



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

A. MØLLER HOLDING SILKEBORG APS

TORVET 5, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. APRIL 2016 - 31. MARTS 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2017

Allan Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A. Møller Holding Silkeborg ApS Torvet 5 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 31 47 50 74 Stiftet: 28. maj 2008 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. april 2016 - 31. marts 2017
Direktion	Allan Møller
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8 8600 Silkeborg
Advokat	Prolex Advokaterne Christian 8.s Vej 2B 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2016 - 31. marts 2017 for A. Møller Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. juni 2017

Direktion:

Allan Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i A. Møller Holding Silkeborg ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Møller Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Silkeborg, den 27. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets dattervirksomhed Bog & Ide Torvet ApS har dette regnskabsår givet overskud og egenkapitalen i dattervirksomheden er igen intakt. Kapitalandelen er indregnet i årsregnskabet til kostpris på 1.433 tkr., hvorpå der tidligere er nedskrevet 300 tkr. Ledelsen har vurderet nedskrivningsbehovet med udgangspunkt i driftsbudgetterne for dattervirksomheden. Det er en forudsætning for den anførte værdi, at dattervirksomheden opfylder budgetter og prognoser for de kommende regnskabsår. Ledelsen er af den overbevisning, at dattervirksomheden er i stand til at opfylde budgetterne, men henleder opmærksomheden på, at der på grund af dette forhold er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandelen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger.....		-6.250	-7.221
DRIFTSRESULTAT.....		-6.250	-7.221
Andre finansielle indtægter.....		0	133
Andre finansielle omkostninger.....	1	-74.312	-102.180
RESULTAT FØR SKAT.....		-80.562	-109.268
Skat af årets resultat.....	2	19.954	-90.000
ÅRETS RESULTAT.....		-60.608	-199.268
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-60.608	-199.268
I ALT.....		-60.608	-199.268

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		1.433.000	1.433.000
Finansielle anlægsaktiver.....	3	1.433.000	1.433.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.433.000	1.433.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		3.882	9.988
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		19.954	0
Tilgodehavender.....		23.836	9.988
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		23.836	9.988
AKTIVER.....		1.456.836	1.442.988
PASSIVER			
Anpartskapital.....		130.000	130.000
Overført overskud.....		-60.646	-38
EGENKAPITAL.....	4	69.354	129.962
Gæld til pengeinstitutter.....		1.019.321	1.120.484
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		250.697	126.397
Anden gæld.....		117.464	66.145
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.387.482	1.313.026
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.387.482	1.313.026
PASSIVER.....		1.456.836	1.442.988
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			
Tilknyttede virksomheder.....	8.050	3.240	1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	66.262	98.940	
	74.312	102.180	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-17.724	0	2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-2.230	0	
Regulering af udskudt skat.....	0	90.000	
	-19.954	90.000	
Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandel i dattervirksomhed	3
Kostpris 1. april 2016.....		1.733.000	
Kostpris 31. marts 2017.....		1.733.000	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. april 2016.....		300.000	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. marts 2017.....		300.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017.....		1.433.000	
Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2016.....	130.000	-38	129.962
Forslag til årets resultatdisponering.....		-60.608	-60.608
Egenkapital 31. marts 2017.....	130.000	-60.646	69.354
Eventualposter mv.			
Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde 1.469 tkr.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.			
Tilgodehavende skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 4 tkr. pr. balancedagen.			

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for selskabets kaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut er deponeret anparter, nom. 130.000 kr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 130 tkr.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut, 1.019 tkr., er der deponeret anparter, nom. 130.000 kr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 130 tkr.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

7

Selskabets dattervirksomhed Bog & Ide Torvet ApS har dette regnskabsår givet overskud og egenkapitalen i dattervirksomheden er igen intakt. Kapitalandelen er indregnet i årsregnskabet til kostpris på 1.433 tkr., hvorpå der tidligere er nedskrevet 300 tkr. Ledelsen har vurderet nedskrivningsbehovet med udgangspunkt i driftsbudgetterne for dattervirksomheden. Det er en forudsætning for den anførte værdi, at dattervirksomheden opfylder budgetter og prognoser for de kommende regnskabsår. Ledelsen er af den overbevisning, at dattervirksomheden er i stand til at opfylde budgetterne, men henleder opmærksomheden på, at der på grund af dette forhold er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandelen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A. Møller Holding Silkeborg ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.