



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

2015/16

8. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. august 2016**

Allan Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

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 2015 - 31. marts 2016
Direktion	Allan Møller
Revisor	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 2015 - 31. marts 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. april 2016 - 31. marts 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31. august 2016

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 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af den planlagte drift for det kommende år er bevilget.

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi henvises til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling", hvoraf det fremgår at der er væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af kapitalandel i datterselskab.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 31. august 2016

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 datterselskab Bog & Ide Torvet ApS har de seneste år givet underskud, og egenkapitalen i datterselskabet er ikke 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 datterselskabet. Det er en forudsætning for den anførte værdi, at datterselskabets opfylder budgetter og prognoser for de kommende regnskabsår. Ledelsen er af den overbevisning, at datterselskabet 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets eneste indtægtskilde er udbytte fra datterselskabet Bog & Ide Torvet ApS. Datterselskabet har de seneste år givet underskud, hvorfor der ikke har været væsentlige indtægter. Ledelsen i datterselskabet oplyser i årsrapporten for 2015/16, at der efter regnskabsårets udløb er foretaget en række tiltag og besparelser i datterselskabet. Datterselskabets budgetter viser, at der efter disse besparelser vil være positiv drift og likviditetsberedskab og at datterselskabet vil kunne udlodde udbytte til dækning af moderselskabets forpligtelser.

Selskabets har modtaget støtteerklæring fra hovedaktionæren for det kommende regnskabsår, og selskabets pengeinstitut der tillige er pengeinstitut for datterselskabet har givet tilsagn om en forlængelse af såvel moderselskabets som datterselskabets nuværende kreditrammer for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A. Møller Holding Silkeborg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDEL I DATTERVIRKSOMHED.....		0	120.000
Eksterne omkostninger.....		-7.221	-6.850
DRIFTSRESULTAT.....		-7.221	113.150
Andre finansielle indtægter.....		133	0
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		0	-300.000
Andre finansielle omkostninger.....	1	-102.180	-103.182
RESULTAT FØR SKAT.....		-109.268	-290.032
Skat af årets resultat.....	2	-90.000	89.560
ÅRETS RESULTAT.....		-199.268	-200.472
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-199.268	-200.472
I ALT.....		-199.268	-200.472

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 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
Udskudte skatteaktiver.....		0	90.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		9.987	3.854
Tilgodehavender.....		9.987	93.854
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.987	93.854
AKTIVER.....		1.442.987	1.526.854
PASSIVER			
Anpartskapital.....		130.000	130.000
Overført overskud.....		-38	199.230
EGENKAPITAL.....	4	129.962	329.230
Gæld til pengeinstitutter.....		1.120.484	1.115.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		126.397	14.600
Anden gæld.....		66.144	68.024
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.313.025	1.197.624
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.313.025	1.197.624
PASSIVER.....		1.442.987	1.526.854
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Tilknyttede virksomheder.....	3.240	660	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	98.940	102.522	
	102.180	103.182	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	441	
Regulering af udskudt skat.....	90.000	-90.001	
	90.000	-89.560	
Finansielle anlægsaktiver			3
		Kapitalandel i dattervirksomhed	
Kostpris 1. april 2015.....		1.733.000	
Kostpris 31. marts 2016.....		1.733.000	
Ned- og afskrivninger 1. april 2015.....		300.000	
Ned- og afskrivninger 31. marts 2016.....		300.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016.....		1.433.000	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Bog & Ide Torvet ApS, Silkeborg.....	101.156	-25.432	100 %
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2015.....	130.000	199.230	329.230
Forslag til årets resultatdisponering.....		-199.268	-199.268
Egenkapital 31. marts 2016.....	130.000	-38	129.962
Anpartskapital 1. april 2010.....			125.000
Kapitalforhøjelse 3. december 2010.....			5.000
Anpartskapital 31. marts 2016.....			130.000

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5**

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde 1.382 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med Bog & Ide Torvet ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

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, 1.120 tkr., er der deponeret anparter, nom. 130.000 kr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 130 tkr.

Going concern**7**

Selskabets eneste indtægtskilde er udbytte fra datterselskabet Bog & Ide Torvet ApS. Datterselskabet har de seneste år givet underskud, hvorfor der ikke har været væsentlige indtægter. Ledelsen i datterselskabet oplyser i årsrapporten for 2015/16, at der efter regnskabsårets udløb er foretaget en række tiltag og besparelser i datterselskabet. Datterselskabets budgetter viser, at der efter disse besparelser vil være positiv drift og likviditetsberedskab og at datterselskabet vil kunne udlodde udbytte til dækning af moderselskabets forpligtelser.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra hovedaktionæren for det kommende regnskabsår, og selskabets pengeinstitut der tillige er pengeinstitut for datterselskabet har givet tilsagn om en forlængelse af såvel moderselskabets som datterselskabets nuværende kreditrammer for det kommende regnskabsår.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**8**

Selskabets datterselskab Bog & Ide Torvet ApS har de seneste år givet underskud, og egenkapitalen i datterselskabet er ikke 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 datterselskabet. Det er en forudsætning for den anførte værdi, at datterselskabets opfylder budgetter og prognoser for de kommende regnskabsår. Ledelsen er af den overbevisning, at datterselskabet 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.