



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 2020 - 31. MARTS 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juli 2021

Allan Møller

CVR-NR. 31 47 50 74

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	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 2020 - 31. marts 2021
Direktion	Allan Møller
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. juli 2021

Direktion:

Allan Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i A. Møller Holding Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Møller Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 1. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets dattervirksomhed Bog & Ide Torvet ApS har dette regnskabsår givet overskud og egenkapitalen i dattervirksomheden er øget til 651 tkr. Kapitalandelene er indregnet i årsregnskabet til en 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 kapitalandelene.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 23 tkr. i årsregnskabet. Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, knytter der sig en vis usikkerhed til målingen af skatteaktivet. Skatteaktivet hidrører primært fra skattemæssige underskud til modregning i fremtidig positiv indkomst. Ledelsen er af den overbevisning, at dattervirksomheden er i stand til at genere tilstrækkeligt skattemæssigt overskud, men henleder opmærksomheden på, at der på grund af dette forhold er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret været udbrud af sygdommen Covid-19, som følge af spredningen af Coronavirus. Virussens samfundspåvirkning har ikke haft økonomiske konsekvenser for regnskabsåret.

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. april 2020 - 31. marts 2021 udviser et overskud på 138 tkr. De samlede aktiver udgør 1.532 tkr., og egenkapitalen udgør 139 tkr. ultimo 31. marts 2021.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOTAB		-28.374	-9.350
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed.....		200.000	0
Andre finansielle omkostninger.....	1	-47.745	-54.532
RESULTAT FØR SKAT		123.881	-63.882
Skat af årets resultat.....	2	14.547	13.874
ÅRETS RESULTAT		138.428	-50.008
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		138.428	-50.008
I ALT		138.428	-50.008

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele 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.....		22.744	83.392
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		75.195	6.010
Tilgodehavender.....		97.939	89.402
Likvider.....		1.195	1.195
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		99.134	90.597
AKTIVER.....		1.532.134	1.523.597
PASSIVER			
Anpartskapital.....		130.000	130.000
Overført overskud.....		8.747	-129.681
EGENKAPITAL.....		138.747	319
Gæld til pengeinstitutter.....		576.262	697.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		23.375	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		574.792	625.601
Anden gæld.....		218.958	195.486
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.393.387	1.523.278
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.393.387	1.523.278
PASSIVER.....		1.532.134	1.523.597
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2020.....	130.000	-129.681	319
Forslag til resultatdisponering.....		138.428	138.428
Egenkapital 31. marts 2021.....	130.000	8.747	138.747

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	6.637	5.557	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	41.108	48.975	
	47.745	54.532	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-75.195	-6.010	
Regulering af udskudt skat.....	60.648	-7.864	
	-14.547	-13.874	
Finansielle anlægsaktiver			3
		Kapitalandele i dattervirksom- hed	
Kostpris 1. april 2020.....		1.733.000	
Kostpris 31. marts 2021.....		1.733.000	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. april 2020.....		300.000	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. marts 2021.....		300.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021.....		1.433.000	
Eventualposter mv.			4
Eventualforpligtelser			
Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde 1.021 tkr.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 kr. pr. balancedagen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Til sikkerhed for selskabets kaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut er deponeret anparter, nom. 130 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 130 tkr.			
Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut, 576 tkr., er der deponeret anparter, nom. 130 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 130 tkr.			

NOTER**Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****6**

Selskabets dattervirksomhed Bog & Ide Torvet ApS har dette regnskabsår givet overskud og egenkapitalen i dattervirksomheden er øget til 651 tkr. Kapitalandelene er indregnet i årsregnskabet til en 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.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 23 tkr. i årsregnskabet. Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, knytter der sig en vis usikkerhed til målingen af skatteaktivet. Skatteaktivet hidrører primært fra skattemæssige underskud til modregning i fremtidig positiv indkomst. Ledelsen er af den overbevisning, at dattervirksomheden er i stand til at genere tilstrækkeligt skattemæssigt overskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A. Møller Holding Silkeborg ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

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 dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.