

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Torvet 5

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31475074

Årsrapport 2021/22

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-10-2022

Allan Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2021 - 31-03-2022 for A. Møller Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-03-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2021 - 31-03-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31-10-2022

Direktion

Allan Møller
Direktør

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A. Møller Holding Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Møller Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 01-04-2021 - 31-03-2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Viborg, den 31-10-2022

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor
mne867

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A. Møller Holding Silkeborg ApS Torvet 5 8600 Silkeborg
Telefon	86820699
CVR-nr.	31475074
Regnskabsår	01-04-2021 - 31-03-2022
Direktion	Allan Møller, Direktør
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg
CVR-nr.	36563877
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-04-2021 - 31-03-2022 udviser et resultat på kr. -663.581, og selskabets balance pr. 31-03-2022 udviser en balancesum på kr. 832.475, og en egenkapital på kr. -524.834.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		9.625	-28.375
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		9.625	-28.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	200.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-633.000	0
Finansielle omkostninger	2	-48.742	-47.744
Resultat før skat		-672.117	123.881
Skat af årets resultat		8.536	14.547
Årets resultat		-663.581	138.428
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-663.581	138.428
Resultatdisponering		-663.581	138.428

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Balance 31. marts 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	800.000	1.433.000
Finansielle anlægsaktiver		800.000	1.433.000
Anlægsaktiver		800.000	1.433.000
Udskudte skatteaktiver		17.766	22.744
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		13.514	75.195
Tilgodehavender		31.280	97.939
Likvide beholdninger		1.195	1.195
Omsætningsaktiver		32.475	99.134
Aktiver		832.475	1.532.134

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Balance 31. marts 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført resultat		-654.834	8.747
Egenkapital		-524.834	138.747
Gæld til banker		447.997	576.262
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	23.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		680.833	574.792
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		223.478	218.958
Kortfristede gældsforpligtelser		1.357.309	1.393.387
Gældsforpligtelser		1.357.309	1.393.387
Passiver		832.475	1.532.134
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-04-2021	130.000	8.747	138.747
Årets resultat		-663.581	-663.581
Egenkapital 31-03-2022	130.000	-654.834	-524.834

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	12.486	6.637
Andre finansielle omkostninger	36.256	41.108
	48.742	47.745

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bog Og Ide Torvet ApS	Silkeborg	100,00	795.594	144.472
			795.594	144.472

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilknyttede virksomhed, Bog Og Ide Torvet ApS, har de seneste regnskabsår givet overskud, og egenkapitalen i virksomheden er øget til t.DKK 796. Kapitalandelene er indregnet i årsregnskabet til t.DKK 800, efter at der i alt (i år og tidligere år) er nedskrevet t.DKK 933. Ledelsen har vurderet behovet for nedskrivning med udgangspunkt i de fremtidige forventninger til virksomheden. Ledelsen er af den opfattelse, at den foretagne nedskrivning er tilstrækkelig.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 18 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 fra skattemæssige underskud til modregning i fremtidig positiv indkomst. Ledelsen er af den overbevisning, at den tilknyttede virksomhed er i stand til at generere tilstrækkeligt skattemæssigt overskud.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for den tilknyttede virksomheds engagement med pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets kaution for dattervirksomhedens og eget engagement med pengeinstitut er der deponeret anparter, nom. t.DKK 130.000, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 800.

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for A. Møller Holding Silkeborg ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

A. Møller Holding Silkeborg ApS

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.