



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 2019 - 31. MARTS 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. februar 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 2019 - 31. marts 2020 | |
| 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 2019 - 31. marts 2020 |
| 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 2019 - 31. marts 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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 25. februar 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 2019 - 31. marts 2020 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 25. februar 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 kapitalandel 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 600 tkr. Kapitalandelen 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 kapitalandelen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 83 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 er ultimo regnskabsåret sket udbrud af sygdommen Covid-19, som følge af spredningen af Coronavirus. Virussen har ikke haft væsentlige økonomiske konsekvenser for regnskabsåret. Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2019/20 udviser et underskud på -50 tkr. Samlede aktiver udgør 1.524 tkr. og egenkapitalen udgør 0 kr. pr. 31. marts 2020.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, og vil på generalforsamlingen stille forslag om, at selskabets anpartskapital reetableres ved fremtidig indtjening.

Selskabets likviditet anses for tilfredsstillende, idet de samlede kreditfaciliteter som er stillet til rådighed fra pengeinstitut samt selskabets anpartshaver, er tilstrækkelig til at fortsætte den nuværende aktivitet uændret, hvorfor årsregnskabet også aflægges efter reglerne om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Som følge af stigende smittetal fra virussen Covid-19, har den danske regering ultimo december 2020 indført en midlertidig landsdækkende tvangslukning, for en del af det danske erhvervsliv. Selskabet er ikke direkte påvirket af tvangslukningen, men dattervirksomheden, Bog og Idé Torvet ApS, er omfattet af den landsdækkende tvangslukning der trådte i kraft 25. december 2020, og foreløbig er gældende til d. 28. februar 2021. Der er usikkerhed om, hvordan tvangslukningen vil påvirke dattervirksomhedens samlede omsætning og resultat for regnskabsåret 2020/21. Dattervirksomheden vil søge de mulige kompensationsordninger via statens hjælpepakker, som er lavet i forlængelse af Covid-19 restriktionerne.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| BRUTTOTAB | | -9.350 | -9.826 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 0 | 51 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 1 | -54.532 | -76.288 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -63.882 | -86.063 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | 13.874 | 114.251 |
| ÅRETS RESULTAT | | -50.008 | 28.188 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -50.008 | 28.188 |
| I ALT | | -50.008 | 28.188 |

BALANCE 31. MARTS

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 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..... | | 83.392 | 75.528 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 6.010 | 38.723 |
| Tilgodehavender..... | | 89.402 | 114.251 |
| Likvider..... | | 1.195 | 2.045 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 90.597 | 116.296 |
| AKTIVER..... | | 1.523.597 | 1.549.296 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 130.000 | 130.000 |
| Overført overskud..... | | -129.681 | -79.673 |
| EGENKAPITAL..... | | 319 | 50.327 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 697.191 | 810.964 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 625.601 | 490.267 |
| Anden gæld..... | | 195.486 | 192.738 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.523.278 | 1.498.969 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.523.278 | 1.498.969 |
| PASSIVER..... | | 1.523.597 | 1.549.296 |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|--|----------------|----------------------|------------|
| Egenkapital 1. april 2019..... | 130.000 | -79.673 | 50.327 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -50.008 | -50.008 |
| Egenkapital 31. marts 2020..... | 130.000 | -129.681 | 319 |

NOTER

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. | Note |
|---|----------------|------------------------------------|----------|
| Andre finansielle omkostninger | | | 1 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 5.557 | 16.155 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 48.975 | 60.133 | |
| | 54.532 | 76.288 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -6.010 | -18.945 | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | 0 | -19.778 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -7.864 | -75.528 | |
| | -13.874 | -114.251 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Kapitalandel i dattervirksomhed | |
| Kostpris 1. april 2019..... | | 1.733.000 | |
| Kostpris 31. marts 2020..... | | 1.733.000 | |
| Af- og nedskrivninger på goodwill 1. april 2019..... | | 300.000 | |
| Af- og nedskrivninger på goodwill 31. marts 2020..... | | 300.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020..... | | 1.433.000 | |
| Eventualposter mv. | | | 4 |
| Eventualforpligtelser | | | |
| Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde 1.157 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, 697 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 600 tkr. Kapitalandelen 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 83 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 2019/20 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.

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 acontoskatte.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.