

# DM Holding Silkeborg ApS

Lyngsøvænget 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 88 95 39

## Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2018.

*Michael Poulsen*

Michael Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for DM Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24. oktober 2018

**Direktion**



Michael Poulsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i DM Holding Silkeborg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Silkeborg, den 24. oktober 2018

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Lars Ole Bärthel  
Registreret revisor  
MNE-nr. 2371

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	DM Holding Silkeborg ApS Lyngsøvænget 7 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 37 88 95 39 Stiftet: 23. maj 2016 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Michael Poulsen
<b>Revisor</b>	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank, Engholmvej 1, 8766 Nørre Snede

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -105.355 kr. mod -37.917 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 529.091 kr. mod -7.266.847 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DM Holding Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder drift af udlejningsejendom.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og bildrift.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-105.355</b>	<b>-37.917</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-86.202	-10.185
<b>Driftsresultat</b>	<b>-191.557</b>	<b>-48.102</b>
Andre finansielle indtægter	722.693	993.320
1 Øvrige finansielle omkostninger	-5.718	-8.002.938
<b>Resultat før skat</b>	<b>525.418</b>	<b>-7.057.720</b>
Skat af årets resultat	3.673	-209.127
<b>Årets resultat</b>	<b>529.091</b>	<b>-7.266.847</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	4.600.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-4.370.909	-9.266.847
<b>Disponeret i alt</b>	<b>529.091</b>	<b>-7.266.847</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	956.995	912.252
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	258.478	323.678
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.215.473</u>	<u>1.235.930</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.215.473</u></b>	<b><u>1.235.930</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	32.212	0
Andre tilgodehavender	2.495.016	2.818.023
Periodeafgrænsningsposter	11.464	11.088
Tilgodehavender i alt	<u>2.538.692</u>	<u>2.829.111</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	13.590.711	13.913.997
Værdipapirer i alt	<u>13.590.711</u>	<u>13.913.997</u>
Likvide beholdninger	<u>1.601.058</u>	<u>2.172.718</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.730.461</u></b>	<b><u>18.915.826</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.945.934</u></b>	<b><u>20.151.756</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	14.220.703	18.591.612
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.600.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>18.870.703</b>	<b>19.641.612</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	12.107	17.419
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.107</b>	<b>17.419</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	17.700	17.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.700	17.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.332	125.474
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	33.092	172.373
Selskabsskat	0	177.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	45.424	475.025
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>63.124</b>	<b>492.725</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>18.945.934</b>	<b>20.151.756</b>

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.718	8.002.938
	<u>5.718</u>	<u>8.002.938</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	920.115	0
Tilgang i årets løb	65.745	920.115
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<u>985.860</u>	<u>920.115</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-7.863	0
Årets afskrivninger	-21.002	-7.863
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<u>-28.865</u>	<u>-7.863</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<u>956.995</u>	<u>912.252</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	326.000	0
Tilgang i årets løb	0	326.000
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<u>326.000</u>	<u>326.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-2.322	0
Årets afskrivninger	-65.200	-2.322
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<u>-67.522</u>	<u>-2.322</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<u>258.478</u>	<u>323.678</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

## Noter

---

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2017	18.591.612	27.858.459
Årets overførte overskud eller underskud	-4.370.909	-9.266.847
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	1.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-300.000	-1.000.000
	<u><b>14.220.703</b></u>	<u><b>18.591.612</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2017	1.000.000	500.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>4.600.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u><b>4.600.000</b></u>	<u><b>1.000.000</b></u>