

# DM Holding Silkeborg ApS

Lyngsøvænget 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 88 95 39

## Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. oktober 2019.



Michael Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. oktober 2019

**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 2018 - 30. september 2019 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

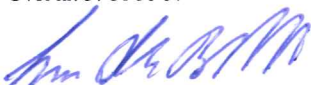
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 9. oktober 2019

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Lars Ole Bärthel  
Registreret revisor  
mne2371

## 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 Stagehøjvej 22 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 -133.074 kr. mod -105.355 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 61.822 kr. mod 529.091 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-133.074</b>	<b>-105.355</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-162.619	-86.202
<b>Driftsresultat</b>	<b>-295.693</b>	<b>-191.557</b>
Andre finansielle indtægter	387.143	722.693
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.416	-5.718
<b>Resultat før skat</b>	<b>88.034</b>	<b>525.418</b>
Skat af årets resultat	-26.212	3.673
<b>Årets resultat</b>	<b>61.822</b>	<b>529.091</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	300.000
Udbytte for regnskabsåret	0	4.600.000
Overføres til overført resultat	61.822	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.370.909
<b>Disponeret i alt</b>	<b>61.822</b>	<b>529.091</b>

## Balance 30. september

---

Aktiver		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	941.279	956.995
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	514.864	258.478
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.456.143</u>	<u>1.215.473</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.456.143</u></b>	<b><u>1.215.473</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	58.488	32.212
Andre tilgodehavender	2.522.636	2.495.016
Periodeafgrænsningsposter	9.827	11.464
Tilgodehavender i alt	<u>2.590.951</u>	<u>2.538.692</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.979.941	13.590.711
Værdipapirer i alt	<u>9.979.941</u>	<u>13.590.711</u>
Likvide beholdninger	505.864	1.601.058
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>13.076.756</u></b>	<b><u>17.730.461</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.532.899</u></b>	<b><u>18.945.934</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	14.282.524	14.220.703
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.600.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>14.332.524</b>	<b>18.870.703</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	17.607	12.107
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>17.607</b>	<b>12.107</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	17.700	17.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.700	17.700
Gæld til pengeinstitutter	116	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.233	12.332
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	153.719	33.092
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	165.068	45.424
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>182.768</b>	<b>63.124</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>14.532.899</b>	<b>18.945.934</b>

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	55.213	92.532
Værdi af fri bil	-55.213	-92.532
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.416	5.718
	<u>3.416</u>	<u>5.718</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	985.860	920.115
Tilgang i årets løb	6.889	65.745
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<u>992.749</u>	<u>985.860</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-28.865	-7.863
Årets afskrivninger	-22.605	-21.002
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<u>-51.470</u>	<u>-28.865</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<u>941.279</u>	<u>956.995</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	326.000	326.000
Tilgang i årets løb	535.400	0
Afgang i årets løb	-326.000	0
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<u>535.400</u>	<u>326.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-67.522	-2.322
Årets afskrivninger	-36.434	-65.200
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	83.420	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<u>-20.536</u>	<u>-67.522</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<u>514.864</u>	<u>258.478</u>

## Noter

---

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2018	14.220.702	18.591.612
Årets overførte overskud eller underskud	61.822	-4.370.909
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	300.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-300.000
	<u>14.282.524</u>	<u>14.220.703</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2018	4.600.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-4.600.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	0	4.600.000
	<u>0</u>	<u>4.600.000</u>