

# DM Holding Silkeborg ApS

Lyngsøvænget 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 88 95 39

## Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2020.

---

Michael Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. oktober 2020

**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 2019 - 30. september 2020 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 22. oktober 2020

### **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>	Ringkjøbing Landbobank, Torvet 18, 7400 Herning

## **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 -81.808 kr. mod -133.074 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -162.894 kr. mod 61.822 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke 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 udlejningsejendomme.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-81.808</b>	<b>-133.074</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.947	-162.619
<b>Driftsresultat</b>	<b>-230.755</b>	<b>-295.693</b>
Andre finansielle indtægter	165.967	387.143
2 Øvrige finansielle omkostninger	-113.616	-3.416
<b>Resultat før skat</b>	<b>-178.404</b>	<b>88.034</b>
Skat af årets resultat	15.510	-26.212
<b>Årets resultat</b>	<b>-162.894</b>	<b>61.822</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	450.000	0
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Overføres til overført resultat	0	61.822
Disponeret fra overført resultat	-762.894	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-162.894</b>	<b>61.822</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	1.961.393	941.279
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	514.864
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.961.393</u>	<u>1.456.143</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.500.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.461.393</u></b>	<b><u>1.456.143</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	17.091	0
Tilgodehavende selskabsskat	59.294	58.488
Andre tilgodehavender	0	2.522.636
Periodeafgrænsningsposter	4.727	9.827
Tilgodehavender i alt	<u>81.112</u>	<u>2.590.951</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.315.761	9.979.941
Værdipapirer i alt	<u>9.315.761</u>	<u>9.979.941</u>
Likvide beholdninger	575.938	505.864
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.972.811</u></b>	<b><u>13.076.756</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.434.204</u></b>	<b><u>14.532.899</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	13.519.630	14.282.524
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>13.719.630</b>	<b>14.332.524</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	17.607
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>17.607</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	647.351	0
Deposita	17.700	17.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt	665.051	17.700
Kortfristet del af langfristet gæld	35.000	0
Gæld til pengeinstitutter	0	116
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	11.233
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.720	153.719
Anden gæld	803	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.523	165.068
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>714.574</b>	<b>182.768</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>14.434.204</b>	<b>14.532.899</b>

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Selskabet ansatte omfatter alene selskabets direktør, som i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>113.616</u>	<u>3.416</u>
	<b><u>113.616</u></b>	<b><u>3.416</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	992.749	985.860
Tilgang i årets løb	<u>1.054.197</u>	<u>6.889</u>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b><u>2.046.946</u></b>	<b><u>992.749</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-51.470	-28.865
Årets afskrivninger	<u>-34.083</u>	<u>-22.605</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b><u>-85.553</u></b>	<b><u>-51.470</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b><u>1.961.393</u></b>	<b><u>941.279</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	535.400	326.000
Tilgang i årets løb	0	535.400
Afgang i årets løb	<u>-535.400</u>	<u>-326.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>535.400</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-20.536	-67.522
Årets afskrivninger	-79.871	-36.434
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>100.407</u>	<u>83.420</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-20.536</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>514.864</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Tilgang i årets løb	2.543.750	0
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>2.543.750</b>	<b>0</b>
Årets nedskrivninger	-43.750	0
<b>Nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-43.750</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>2.500.000</b>	<b>0</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2019	14.282.524	14.220.702
Årets overførte overskud eller underskud	-762.894	61.822
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	450.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-450.000	0
	<b>13.519.630</b>	<b>14.282.524</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2019	0	4.600.000
Udloddet udbytte	0	-4.600.000
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0
	<b>150.000</b>	<b>0</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Værdipapirdepot pantsat til sikkerhed for gæld i pengeinstitut. Bogført værdi af depot udgør 30. september 2020 kr. 5.167.452.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Michael Poulsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-633856985534  
Tidspunkt for underskrift: 10-11-2020 kl.: 13:59:04  
Underskrevet med NemID

## Michael Poulsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-633856985534  
Tidspunkt for underskrift: 10-11-2020 kl.: 13:59:04  
Underskrevet med NemID

## Lars Ole Bärthel

---

Som Registreret revisor NEM ID  
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker  
RID: 45825477  
Tidspunkt for underskrift: 10-11-2020 kl.: 14:20:19  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: e7f1f15133XTm240977857