

DM Holding Silkeborg ApS

Lyngsøvænget 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 88 95 39

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2023.

Michael Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. november 2023

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 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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 21. november 2023

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars Ole Bärthel
Registreret revisor
mne2371

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktion	Michael Poulsen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank, Torvet 18, 7400 Herning
Kapitalinteresse	EM Trading ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 481.864 kr. mod 432.169 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttotab	-56.157	-28.708
1 Personaleomkostninger	-120.000	-60.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.465	-26.354
Andre driftsomkostninger	0	-25.404
Driftsresultat	-196.622	-140.466
Indtægter af kapitalinteresser	5.919	-2.113
Andre finansielle indtægter	1.212.310	1.506.338
2 Øvrige finansielle omkostninger	-346.606	-1.094.970
Resultat før skat	675.001	268.789
3 Skat af årets resultat	-193.137	163.380
Årets resultat	481.864	432.169
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.806	0
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	57.200
Overføres til overført resultat	0	374.969
Disponeret fra overført resultat	-721.942	0
Disponeret i alt	481.864	432.169

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	969.646	990.111
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>969.646</u>	<u>990.111</u>
Kapitalinteresse	23.806	17.887
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	300.000	300.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.123.900	6.368.650
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.447.706</u>	<u>6.686.537</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.417.352</u>	<u>7.676.648</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	184.509
Tilgodehavende selskabsskat	238.276	87.867
Tilgodehavender i alt	<u>238.276</u>	<u>272.376</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.202.184	7.181.324
Værdipapirer i alt	<u>7.202.184</u>	<u>7.181.324</u>
Likvide beholdninger	1.212.718	464.594
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.653.178</u>	<u>7.918.294</u>
Aktiver i alt	<u>16.070.530</u>	<u>15.594.942</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.806	0
Overført resultat	14.696.935	15.418.877
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	57.200
Egenkapital i alt	15.950.741	15.526.077
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	96.202	54.446
Anden gæld	13.587	4.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	119.789	68.865
Gældsforpligtelser i alt	119.789	68.865
Passiver i alt	16.070.530	15.594.942

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	0	15.418.877	57.200	15.526.077
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	3.806	-721.942	1.200.000	481.864
	50.000	3.806	14.696.935	1.200.000	15.950.741

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	120.000	60.000
	120.000	60.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	346.606	1.094.970
	346.606	1.094.970
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.320	15.686
Årets regulering af udskudt skat	184.509	-184.509
Udenlandsk udbytteskat uden lempelse	7.308	5.443
	193.137	-163.380
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Værdipapirdepot samt indestående i bank er pantsat til sikkerhed for gæld i pengeinstitut. Bogført værdi af depotet udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 3.993 samt indestående i pengeinstitut udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 984.		
5. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier	Unoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi 30. september 2023	<u>7.202.184</u>	<u>6.123.900</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>41.001</u>	<u>-244.750</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har udstedt ubegrænset selvskyldnerkaution overfor kapitalinteressens pengeinstitut.

Kapitalinteressens bankgæld udgør pr. 30. september 2023 i alt t.kr. 1.403.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder udlejningsejendomme samt andre eksterne omkostninger.

Udlejningsejendomme omfatter lejeindtægter samt driftsomkostninger vedrørende selskabets udlejningsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 tillæg af opskrivninger og 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. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

40 år

10 %

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter noterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen (børskurs).

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisation sværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Poulsen

Direktør

ID: 4d7eecac-3594-4555-a326-de903b6352a0

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 15:33:37

Underskrevet med MitID



Michael Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Poulsen

Dirigent

ID: 4d7eecac-3594-4555-a326-de903b6352a0

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 15:33:37

Underskrevet med MitID



Lars Ole Barthel

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Ole Bärthel

Registreret revisor

På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker

ID: 7d809be1-ca6e-4495-b15d-b233bbb83c71

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 16:12:15

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b8d02enuXUm251253075

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.