



*Brohuset ved Hammershus A/S
Stengade 69
3700 Rønne*

CVR-nummer: 16313343

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022

(30. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/7 2023

Michael Møller
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Brohuset ved Hammershus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

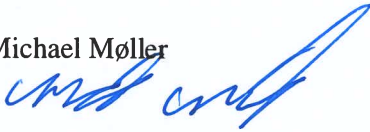
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 14 / 7 2023

Direktion

Michael Møller



Bestyrelse

Gitte Frost



Michael Møller



Phillip Møller



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Brohuset ved Hammershus A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Brohuset ved Hammershus A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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.

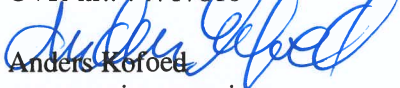
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 14/7 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 74717810



Anders Kofod

statsautoriseret revisor

mne7399

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Brohuset ved Hammershus A/S Stengade 69 3700 Rønne
	E-mail: bogholderi@mhbornholm.dk
	CVR-nr.: 16 31 33 43
	Stiftet: 1. august 1992
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gitte Frost Michael Møller Phillip Møller
Direktion	Michael Møller
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Kalvebod, Under Krystallen 1 1780 København V
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Sanne Pedersen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er Café- og restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat og balance.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 68, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.106, og en egenkapital på t.kr. 966.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning solgt driften i Brohuset i Allinge fra.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Selskabets forventer lavere aktivitet men positiv indtjening i 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Brohuset ved Hammershus A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Dog gøres opmærksom på, at sammenligningstal for tidligere årsregnskabsperiode dækker en periode på 15 måneder 01.10.2020 - 31.12.2021. Årsregnskabsperioden for 2022 følger kalenderåret.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2020/21 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.259.482	2.496
1 Personalemkostninger.....	-1.020.128	-2.423
2 Af- og nedskrivninger.....	-89.659	-112
DRIFTSRESULTAT	149.695	-39
Andre finansielle indtægter	0	381
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.000	12
Andre finansielle omkostninger	-56.964	-32
RESULTAT FØR SKAT	100.731	322
3 Skat af årets resultat.....	-32.731	-65
ÅRETS RESULTAT	68.000	257
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	68.000	257
DISPONERET I ALT	68.000	257

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
4 Indretning af lejede lokaler.....	1.030.246	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	650.269	740
Materielle anlægsaktiver.....	1.680.515	740
Deposita.....	125.000	125
Finansielle anlægsaktiver.....	125.000	125
ANLÆGSAKTIVER.....	1.805.515	865
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	300.000	330
Varebeholdninger.....	300.000	330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	25
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	808
Tilgodehavender.....	0	833
Likvide beholdninger.....	1	43
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	300.001	1.206
AKTIVER.....	2.105.516	2.071

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	601.000	601
Overført resultat.....	364.686	296
EGENKAPITAL.....	965.686	897
Hensættelse til udskudt skat	70.682	67
HENSATTE FORPLIGTELSER	70.682	67
Kreditinstitutter	723	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	160.371	0
Selskabsskat.....	28.772	53
Anden gæld.....	879.282	1.054
Kortfristede gældsforpligtelser	1.069.148	1.107
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.069.148	1.107
PASSIVER	2.105.516	2.071

- 5 Eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	601.000	601
Virksomhedskapital ultimo	601.000	601
Overført resultat, primo	296.686	39
Årets resultat.....	68.000	257
Overført resultat ultimo.....	364.686	296
EGENKAPITAL.....	965.686	897

NOTER

	2022	2020/21 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	5
Lønninger	963.700	2.224
Pensioner	32.337	173
Andre omkostninger til social sikring	24.091	26
	<u>1.020.128</u>	<u>2.423</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivning driftsmateriel og inventar	89.659	112
	<u>89.659</u>	<u>112</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	28.772	53
Ændring udskudt skat.....	3.959	19
Regulerings af tidligere års skat	0	-7
	<u>32.731</u>	<u>65</u>

NOTER

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	0	896.593
Tilgang i årets løb	1.030.246	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	1.030.246	896.593
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0	-156.665
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-89.659
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	0	-246.324
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	1.030.246	650.269
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Møller Holding Bornholm Aps. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant nom. t. kr. 1.050 til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank A/S med pant i driftsmidler til bogført værdi t.kr. 650 og varelager t.kr. 100.