



*Mogens Holm Rønne ApS
Strandvejen 53
3700 Rønne*

CVR-nummer: 29776873

*ÅRSRAPPORT
1. maj - 30. april 2018*

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *21/4* 2018

Mogens Holm
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Mogens Holm Rønne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 6/7 2018

Direktion

Mogens Holm



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mogens Holm Rønne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Holm Rønne ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

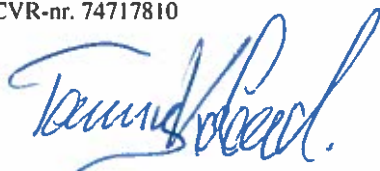
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Rønne, den 6/7 2018

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed
registreret revisor
mne7454
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mogens Holm Rønne ApS Strandvejen 53 3700 Rønne
	E-mail: mogens@holmana.dk
	CVR-nr.: 29 77 68 73
	Stiftet: 14.08.2006
	Kommune: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Mogens Holm
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Torvet 4 3730 Nexø
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Tonny Kofoed Jacob Vejdiksen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

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

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. 12, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.052 og en egenkapital på t.kr. 764.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/2019

Der forventes en uændret aktivitet, men et positivt resultat for regnskabsåret 2018/2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mogens Holm Rønne ApS for 2017/18 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

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

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

	2017/18	2016/17
1 Indtægter af kapitalandele	-387.833	0
2 Andre eksterne omkostninger.....	408.263	-122
DRIFTSRESULTAT	20.430	-122
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.200	44
Andre finansielle omkostninger	-11.022	-17
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	11.608	-95
ÅRETS RESULTAT	11.608	-95
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	11.608	-95
DISPONERET I ALT	11.608	-95

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
 AKTIVER

	2018	2017
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	312.167	0
Finansielle anlægsaktiver.....	312.167	0
ANLÆGSAKTIVER.....	312.167	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.202	340
Tilgodehavender	57.202	340
Likvide beholdninger	682.614	690
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	739.816	1.030
AKTIVER	1.051.983	1.030

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	639.499	628
4 EGENKAPITAL.....	764.499	753
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.500	20
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	266.984	257
Kortfristede gældsforpligtelser	287.484	277
GÆLDSFORPLIGTELSE	287.484	277
PASSIVER	1.051.983	1.030
5 Eventualposter mv.		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	27.429	112
Nedskrivning af tilknyttede virksomheder til indre værdi.....	-415.262	-112
	<u> </u>	<u> </u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u>-387.833</u>	<u>0</u>
2 Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger		
Revisorhonorar	7.000	10
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>7.000</u>	<u>10</u>
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab	0	112
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab	-415.263	0
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>-415.263</u>	<u>112</u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>-408.263</u>	<u>122</u>

NOTER

	2018	2017
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	726.089	726
Tilgang i årets løb	700.000	0
	<u>1.426.089</u>	<u>726</u>
Kostpris 30. april 2018		
Op- og nedskrivninger primo	-726.089	-726
Årets resultatandele	27.429	112
Årets af-/nedskrivninger	-415.262	-112
	<u>-1.113.922</u>	<u>-726</u>
Op- og nedskrivninger 30. april 2018		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>312.167</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Kalby ApS, Bornholms Regionskommune	100%	312.167	27.429

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	627.891	11.608	639.499
	<u>752.891</u>	<u>11.608</u>	<u>764.499</u>

NOTER

2018 2017

5 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 3 som følge af en skattemæssig underskudssaldo. Aktivet er ikke indregnet i årsrapporten som følge af væsentlig måleusikkerhed.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Mogens Holm Rønne-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte udgør t.kr. 0 pr. 30. april 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.