



*Mogens Holm Rønne ApS  
Strandvejen 53  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 29776873*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2015 til 30. april 2016*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/6 2016

Mogens Holm  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 12/6 2016

**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 2015 - 30. april 2016 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 revisors Ethiske 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 12/6 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed  
registreret revisor  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Mogens Holm Rønne ApS Strandvejen 53 3700 Rønne
	E-mail: mogens@holmana.dk CVR-nr.: 29 77 68 73 Stiftet: 14.08.2006 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Mogens Holm
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S Torvet 4 3730 Nexø
<b>Revisor</b>	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	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. -296, hvilket ikke anses for tilfredsstillende. Det negative resultat kan henføres til nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab.

Resultatet i datterselskabet Kalby ApS har i år udgjort t.kr. 98. Egenkapitalen i datterselskabet er dog fortsat negativ. Mogens Holm Rønne ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i Kalby ApS på t.kr. 761, som gælder frem til regnskabsafslæggelsen for 2016/17. Det forventes at kapitalen i datterselskabet kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.224 og en egenkapital på t.kr. 848.

### **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 2016/2017**

Der forventes en uændret aktivitet, men et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Mogens Holm Rønne ApS for 2015/16 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 datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- 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 dattervirksomheders 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

#### 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.

#### 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 gælds metode 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele.....	0	0
2 Andre eksterne omkostninger.....	-318.274	541
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>-318.274</b>	<b>541</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	44.858	50
Andre finansielle indtægter.....	0	27
Andre finansielle omkostninger.....	-22.673	-32
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>-296.089</b>	<b>586</b>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-296.089</b>	<b>586</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-296.089	586
<b>DISPONERET I ALT.....</b>	<b>-296.089</b>	<b>586</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	458.129	878
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>458.129</b>	<b>878</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>765.676</b>	<b>782</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.223.805</b>	<b>1.660</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.223.805</b>	<b>1.660</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat.....	722.877	1.018
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>847.877</b>	<b>1.143</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	20.500	22
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	355.428	495
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>375.928</b>	<b>517</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>375.928</b>	<b>517</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.223.805</b>	<b>1.660</b>
5 Tilbagetrædelseserklæring		
6 Eventualposter mv.		

## NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	98.474	80
Nedskrivning af tilknyttede virksomheder til indre værdi.....	-98.474	-80
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Andre eksterne omkostninger</b>		
Administrationsomkostninger		
Revisorhonorar .....	15.250	34
Andre omkostninger .....	0	-75
	<u>15.250</u>	<u>-41</u>
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Indgået på tidligere afskrevne fordringer.....	0	-500
Nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab .....	303.024	0
	<u>303.024</u>	<u>-500</u>
	<u>318.274</u>	<u>-541</u>

## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	726.089	726
Kostpris 30. april 2016	<u>726.089</u>	<u>726</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-726.089	-726
Årets resultatandele .....	98.474	80
Årets af-/nedskrivninger .....	-98.474	-80
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>-726.089</u>	<u>-726</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Egenkapital	Resultat
Kalby ApS, CVR-nr. 15672285	-303.024	98.474
Bornholms Regionskommune		

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.018.966	-296.089	722.877
	<u>1.143.966</u>	<u>-296.089</u>	<u>847.877</u>

**5 Tilbagetrædelseserklæring**

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i datterselskabet Kalby ApS på t.kr. 761. Erklæringen gælder frem til offentliggørelsen af årsrapport for 2016/17.

NOTER

2016                      2015  
                                    kr. 1000

**6 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver**

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

**Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Det samlede beløb indregnes i posten "Selskabsskat".