

*Mogens Holm Rønne ApS  
Strandvejen 53  
3700 Rønne*

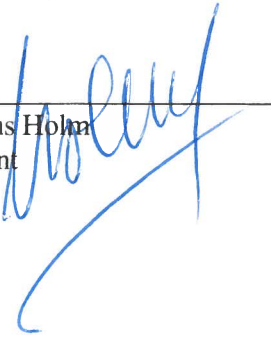
*CVR-nummer: 29776873*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2018 - 30. april 2019*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8 / 8 2019

Mogens Holm  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 1/8 2019

**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 2018 - 30. april 2019 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 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 18 2019

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed  
registreret revisor  
mne7454

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
	Kommune: 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 I/S 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. -323, hvilket anses for utilfredsstillende.

Resultatet er væsentlig påvirket af nedskrivning af kapitalandelen i datterselskab Kalby ApS.  
Nedskrivningen udgør t.kr. 312

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 672 og en egenkapital på t.kr. 442.

### **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 2019/2020**

Der forventes en uændret aktivitet, men et positivt resultat for regnskabsåret 2019/2020.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Mogens Holm Rønne ApS for 2018/19 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomhedens resultat 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 administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### 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.

Ejendommen er under renovering og er ikke ibrugtaget, hvorfor der ikke afskrives på denne i indeværende regnskabsår.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

#### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

	2018/19	2017/18
1 Indtægter af kapitalandele .....	-312.167	-388
2 Andre eksterne omkostninger .....	-8.500	409
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-320.667</b>	<b>21</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	2.570	2
Andre finansielle omkostninger .....	-4.594	-11
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-322.691</b>	<b>12</b>
Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-322.691</b>	<b>12</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-322.691	12
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-322.691</b>	<b>12</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
 AKTIVER

	2019	2018
3 Grunde og bygninger .....	223.435	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>223.435</b>	<b>0</b>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	312
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>312</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>223.435</b>	<b>312</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	57
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>0</b>	<b>57</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>448.272</b>	<b>683</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>448.272</b>	<b>740</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>671.707</b>	<b>1.052</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	316.808	640
	<hr/>	<hr/>
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>441.808</b>	<b>765</b>
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.500	20
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	115.816	0
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	8.435	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	85.148	267
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>229.899</b>	<b>287</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>229.899</b>	<b>287</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>671.707</b>	<b>1.052</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 6 Eventualposter mv.		

## NOTER

	2018/19	2017/18
<b>1 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat .....	-312.167	27
Nedskrivning af tilknyttede virksomheder til indre værdi.....	0	-415
	<u>-312.167</u>	<u>-388</u>
<b>Indtægter af kapitalandele i alt .....</b>	<b><u>-312.167</u></b>	<b><u>-388</u></b>
<b>2 Andre eksterne omkostninger</b>		
Administrationsomkostninger		
Revisorhonorar .....	8.500	7
Advokathonorar .....	0	-1
	<u>8.500</u>	<u>6</u>
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab .....	0	-415
	<u>0</u>	<u>-415</u>
	<b><u>8.500</u></b>	<b><u>-409</u></b>

## NOTER

	Grunde og bygninger
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	0
Tilgang i årets løb .....	223.435
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 30. april 2019	223.435
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2019	0
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019</b> .....	<b>223.435</b>
	<hr/> <hr/>

	2019	2018
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	1.426.089	726
Tilgang i årets løb .....	0	700
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2019	1.426.089	1.426
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	-1.113.922	-726
Årets resultatandele .....	-312.167	27
Årets af-/nedskrivninger .....	0	-415
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. april 2019	-1.426.089	-1.114
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019</b> .....	<b>0</b>	<b>312</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Kalby ApS, CVR-nr. 15 67 22 85	100%	-293.160	-605.326
Bornholms Regionskommune			

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	639.499	-322.691	316.808
	<u>764.499</u>	<u>-322.691</u>	<u>441.808</u>

**6 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 6 som følge af en skattemæssig underskudssaldo. Aktivet er ikke indregnet i årsrapporten som følge af væsentlig måleusikkerhed.

Herudover råder selskabet ikke over aktiver udover hvad der fremgår af balancen.

**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 2019. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.