



*Mogens Holm Rønne ApS
Strandvejen 53
3700 Rønne*

CVR-nummer: 29776873

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2021 - 30. april 2022*

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *25 / 8* 2022



Mogens Holm
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Mogens Holm Rønne ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 8 / 8 2022

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 perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 8 / 8 2022

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Dan Andersen

registreret revisor

mne35435

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: Bornholm |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| Direktion | Mogens Holm |
| Pengeinstitut | Nordea Bank A/S Store Torv 16-18 3700 Rønne |
| Revisor | Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne |
| Revisorteam | Dan Andersen 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 selskabets 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. 347, hvilket er efter forventningerne.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.232 og en egenkapital på t.kr. 962.

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 2022/2023

Der forventes en uændret aktivitet, men et positivt resultat for regnskabsåret 2022/2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mogens Holm Rønne ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 har været under reovering og ikke været ibrugtaget inden den blev afhændet, hvorfor der ikke er afskrevet på denne.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2021 - 30. APRIL 2022

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|------------|
| 1 Indtægter af kapitalandele | 20.394 | 213 |
| Andre driftsindtægter..... | 419.895 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger..... | -9.500 | -9 |
| Andre driftsomkostninger..... | 228 | -9 |
| DRIFTSRESULTAT | 431.017 | 195 |
| Andre finansielle omkostninger | -10.876 | -6 |
| RESULTAT FØR SKAT | 420.141 | 189 |
| 2 Skat af årets resultat..... | -73.606 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 346.535 | 189 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 346.535 | 189 |
| DISPONERET I ALT | 346.535 | 189 |

BALANCE PR. 30. APRIL 2022
AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------|
| 3 Grunde og bygninger..... | 0 | 377 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 0 | 377 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 233.390 | 213 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 233.390 | 213 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 233.390 | 590 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 998.219 | 132 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 998.219 | 132 |
| | | |
| AKTIVER | 1.231.609 | 722 |

BALANCE PR. 30. APRIL 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| Overført resultat..... | 837.112 | 491 |
| EGENKAPITAL..... | 962.112 | 616 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 10.000 | 9 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 4.190 | 5 |
| 5 Selskabsskat..... | 0 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | 73.606 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 181.701 | 92 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 269.497 | 106 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE R | 269.497 | 106 |
| | | |
| PASSIVER | 1.231.609 | 722 |

6 Eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125 |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125 |
| Overført resultat, primo | 490.577 | 302 |
| Årets resultat..... | 346.535 | 189 |
| Overført resultat ultimo..... | 837.112 | 491 |
| EGENKAPITAL..... | 962.112 | 616 |

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------------|---------------------|
| 1 Indtægter af kapitalandele | | |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat | 20.394 | 213 |
| | <u>20.394</u> | <u>213</u> |
| Indtægter af kapitalandele i alt | <u>20.394</u> | <u>213</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 73.606 | 0 |
| | <u>73.606</u> | <u>0</u> |
| | <u>73.606</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Grunde og bygninger |
| Kostpris, primo | | 377.249 |
| Tilgang i årets løb..... | | 92.356 |
| Afgang i årets løb | | -469.605 |
| | | <u>0</u> |
| Kostpris 30. april 2022 | | <u>0</u> |
| | | |
| Af-/nedskrivninger, primo | | 0 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | | 0 |
| | | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger 30. april 2022 | | <u>0</u> |
| | | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022 | | <u>0</u> |

NOTER

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 1.426.089 | 1.426 |
| Kostpris 30. april 2022 | <u>1.426.089</u> | <u>1.426</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | -1.213.093 | -1.426 |
| Årets resultatandele | <u>20.394</u> | <u>213</u> |
| Op- og nedskrivninger 30. april 2022 | <u>-1.192.699</u> | <u>-1.213</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022 | <u>233.390</u> | <u>213</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|--------------------------------|-----------|-------------|----------|
| Kalby ApS, CVR-nr. 15 67 22 85 | 100% | 233.390 | 20.394 |
| Bornholms Regionskommune | | | |

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 5 Selskabsskat | | |
| Skat af årets resultat | 73.606 | 0 |
| Sambeskatningsbidrag | <u>-73.606</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

6 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, 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 2022. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.