



*Mogens Holm Rønne ApS  
Strandvejen 53  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 29776873*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2019 - 30. april 2020*

*(15. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *13/8* 2020

Mogens Holm  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2019 - 30. april 2020.

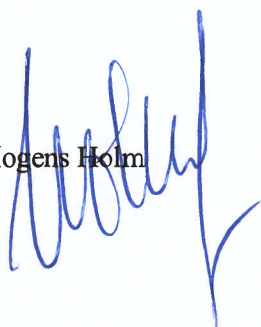
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 4/8 2020

**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 2019 - 30. april 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 4/8 2020

### 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: 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** 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. -15, hvilket er efter forventningerne.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 532 og en egenkapital på t.kr. 427.

### **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 2020/2021**

Der forventes en uændret aktivitet samt resultat for regnskabsåret 2020/2021.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Mogens Holm Rønne ApS for 2019/20 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 virksomhedes 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 administrationsselskab. 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 nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2019 - 30. APRIL 2020

	2019/20	2018/19
1 Indtægter af kapitalandele.....	0	-312
Andre driftsindtægter.....	-9.322	0
2 Andre eksterne omkostninger.....	1.375	-9
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-7.947</b>	<b>-321</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	0	3
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-2.072	0
Andre finansielle omkostninger.....	-4.720	-5
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-14.739</b>	<b>-323</b>
Skat af årets resultat.....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-14.739</b>	<b>-323</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-14.739	-323
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-14.739</b>	<b>-323</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2020  
 AKTIVER

	2020	2019
3 Grunde og bygninger .....	355.935	223
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<u>355.935</u>	<u>223</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>355.935</u>	<u>223</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>175.827</u>	<u>448</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>175.827</u>	<u>448</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>531.762</u></u>	<u><u>671</u></u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2020  
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	302.069	316
<b>5 EGENKAPITAL</b> .....	<b>427.069</b>	<b>441</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.001	21
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	6.138	116
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	0	8
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	88.554	85
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>104.693</b>	<b>230</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>104.693</b>	<b>230</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>531.762</b>	<b>671</b>
6 Eventualposter mv.		

## NOTER

	2019/20	2018/19
<b>1 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	11.227	-312
Nedskrivning af tilknyttede virksomheder til indre værdi.....	-11.227	0
	<u>0</u>	<u>-312</u>
<b>Indtægter af kapitalandele i alt .....</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-312</u></u>
<b>2 Andre eksterne omkostninger</b>		
Administrationsomkostninger		
Revisorhonorar.....	9.125	9
Regulering af afsat revisorhonorar.....	-10.500	0
	<u>-1.375</u>	<u>9</u>
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab .....	0	99
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab .....	0	-99
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>-1.375</u></u>	<u><u>9</u></u>

## NOTER

	Grunde og bygninger
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	223.435
Tilgang i årets løb .....	132.500
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 30. april 2020	355.935
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2020	0
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020 .....</b>	<b><u>355.935</u></b>

	2020	2019
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	1.426.089	1.426
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2020	1.426.089	1.426
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	-1.426.089	-1.114
Årets resultatandele.....	11.227	-312
Tilbageførsel af årets resultatandel .....	-11.227	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. april 2020	-1.426.089	-1.426
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020 .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Kalby ApS, CVR-nr. 15 67 22 85	100%	-281.933	11.227
Bornholms Regionskommune			

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	316.808	-14.739	302.069
	<u>441.808</u>	<u>-14.739</u>	<u>427.069</u>

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

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 9 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 administrationselskab 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 2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.