



RØNNE REVISION
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

*TB Rønne Holding ApS
Store Torvegade 139
3700 Rønne*

CVR-nummer: 32318282

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/12 2023

Tine Boskov
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for TB Rønne Holding ApS.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 20/12 2023

Direktion


Tine Boskov

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i TB Rønne Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TB Rønne Holding ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 revisorers 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 20/12 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

TB Rønne Holding ApS
Store Torvegade 139
3700 Rønne

E-mail: boskov@boskov.dk

CVR-nr.: 32 31 82 82

Stiftet: 17. april 2013

Kommune: Bornholm

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Tine Boskov

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Dan Andersen
Betina Lou

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af udlejning af ejendom og driftsmidler samt 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 et underskud på t.kr. 76, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.519, og en egenkapital på t.kr. 599.

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 2023/24

Der forventes en uændret aktivitet og en positiv indtjening for regnskabsåret 2023/24.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for TB Rønne Holding ApS for 2022/23 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	50 %
Driftsmidler	3-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressens underbalance.

Tilgodehavender

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

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

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
Andre driftsindtægter.....	172.709	377
Andre eksterne omkostninger.....	-47.031	-36
Af- og nedskrivninger.....	-146.822	-170
DRIFTSRESULTAT	-21.144	171
Andre finansielle omkostninger	-55.137	-36
RESULTAT FØR SKAT	-76.281	135
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-76.281	135
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overført resultat.....	-194.081	135
DISPONERET I ALT	-76.281	135

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter.....	449.586	555
Immaterielle anlægsaktiver	449.586	555
Grunde og bygninger	525.769	545
Driftsmidler	0	0
Indretning af lejede lokaler.....	43.927	66
Materielle anlægsaktiver	569.696	611
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	495.000	45
Kapitalandele i kapitalinteresser.....	0	0
Finansielle anlægsaktiver	495.000	45
ANLÆGSAKTIVER	1.514.282	1.211
Andre tilgodehavender	4.353	0
Tilgodehavender	4.353	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.353	0
AKTIVER	1.518.635	1.211

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat.....	401.038	595
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	117.800	0
EGENKAPITAL.....	598.838	675
Gældsbreve.....	471.640	1
1 Langfristede gældsforpligtelser.....	471.640	1
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	109.171	196
Kreditinstitutter.....	285.223	271
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	30.050	31
Gæld til kapitalinteressenter.....	1.118	0
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	10.170	23
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	12.425	14
Kortfristede gældsforpligtelser.....	448.157	535
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	919.797	536
PASSIVER.....	1.518.635	1.211

- 2 Eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	80.000	80
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80
Overført resultat, primo	595.119	460
Årets resultat	-76.281	135
Foreslået udbytte	-117.800	0
Overført resultat ultimo	401.038	595
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	110
Foreslået udbytte	117.800	0
Udloddet udbytte	0	-110
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	117.800	0
EGENKAPITAL	598.838	675

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
1 Langfristede gældsforpligtelser				
Gældsbreve	196.814	580.811	109.171	27.656
	<u>196.814</u>	<u>580.811</u>	<u>109.171</u>	<u>27.656</u>

2 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Eventualskat udgør t.kr. -30. Beløbet indregnes ikke som eventualaktiv.

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

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Boskov Tømrer og Snedker ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbreve med restgæld t.kr. 581 er lyst ejerpantebrev på t.kr. 455 i ejendommen Gasværksvej 11A, Hasle og virksomhedspant på nominelt t.kr. 550 med pant i driftsmateriel til bogført værdi t.kr. 0.

Den bogførte værdi af ejendommen udgør t.kr. 526.

Selskabets anparter ligger til sikkerhed for gældsbreve.

4 Ejerforhold

Selskabet er ejet af Tine Boskov, Rønne.