



*PH Bornholm ApS  
Tejnvej 52, Sandkås  
3770 Allinge*

*CVR-nummer: 33250231*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2020 - 31. december 2020*

*(10. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15 / 1 2021

  
\_\_\_\_\_  
Josephine Anne Hansen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for PH Bornholm ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 15/1 2021

### Direktion

Christian Ulrik Kolding Feldthusen

Josephine Anne Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i PH Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 15/1 2021

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810

  
Dan Andersen

registreret revisor  
mne35435

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | PH Bornholm ApS<br>Tejnvej 52, Sandkås<br>3770 Allinge   |
|                      | CVR-nr.: 33 25 02 31<br>Kommune: Bornholms Regionskommune<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>     | Christian Ulrik Kolding Feldthusen<br>Josephine Anne Hansen  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nykredit Bank A/S<br>Store Torv 15<br>3700 Rønne   |
| <b>Revisor</b>       | Rønne Revision I/S<br>Store Torvegade 12, 1<br>3700 Rønne  |
| <b>Revisorteam</b>   | Dan Andersen<br>Kate Petersen  |

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. 70, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 6.374, og en egenkapital på t.kr. 2.021.

### **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 2021**

Der forventes en uændret aktivitet og øget indtjening for regnskabsåret 2021.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for PH Bornholm ApS for 2020 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**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration og lokaler.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. .

### Skat af årets resultat

#### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 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.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 50 år           | 30 %             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år         | 0 %              |

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

|  | 2020           | 2019<br>kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| <b>BRUTTORESULTAT</b> .....                | <b>276.779</b> | <b>152</b>       |
| Personaleomkostninger.....                 | 0              | 50               |
| 1 Afskrivninger.....                       | -137.839       | -162             |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                | <b>138.940</b> | <b>40</b>        |
| Andre finansielle omkostninger .....       | -58.242        | -155             |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....             | <b>80.698</b>  | <b>-115</b>      |
| 2 Skat af årets resultat.....              | -11.017        | 25               |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                | <b>69.681</b>  | <b>-90</b>       |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |                |                  |
| Overført resultat.....                     | 69.681         | -90              |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....              | <b>69.681</b>  | <b>-90</b>       |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
AKTIVER

|  | 2020             | 2019<br>kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| 3 Grunde og bygninger .....                        | 5.896.201        | 3.855            |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....    | 466.668          | 547              |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....              | <b>6.362.869</b> | <b>4.402</b>     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                         | <b>6.362.869</b> | <b>4.402</b>     |
| <br>   |                  |                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 12.139           | 0                |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....          | 0                | 52               |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <b>12.139</b>    | <b>52</b>        |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                  | <b>0</b>         | <b>12</b>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                     | <b>12.139</b>    | <b>64</b>        |
| <br>   |                  |                  |
| <b>AKTIVER</b> .....                               | <b>6.375.008</b> | <b>4.466</b>     |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
PASSIVER

|  | 2020             | 2019<br>kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                                    | 80.000           | 80               |
| Reserve for opskrivninger .....                            | 1.638.000        | 0                |
| Overført resultat.....                                     | 302.995          | 233              |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                    | <b>2.020.995</b> | <b>313</b>       |
| <br>   |                  |                  |
| Hensættelse til udskudt skat .....                         | 676.111          | 207              |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>                        | <b>676.111</b>   | <b>207</b>       |
| <br>   |                  |                  |
| Prioritetsgæld.....  | 3.321.178        | 0                |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>              | <b>3.321.178</b> | <b>0</b>         |
| <br>   |                  |                  |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser ..... | 261.566          | 0                |
| Kreditinstitutter .....                                    | 698              | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....              | 15.000           | 15               |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....                    | 0                | 3.911            |
| Selskabsskat.....  | 3.146            | 0                |
| Anden gæld.....  | 76.314           | 20               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>               | <b>356.724</b>   | <b>3.946</b>     |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                            | <b>3.677.902</b> | <b>3.946</b>     |
| <br>   |                  |                  |
| <b>PASSIVER .....</b>                                      | <b>6.375.008</b> | <b>4.466</b>     |
| <br>   |                  |                  |
| 5 Eventualposter mv.                                       |                  |                  |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                    |                  |                  |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|   | 2020             | 2019<br>kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo .....                | 80.000           | 80               |
| <b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>        | <b>80.000</b>    | <b>80</b>        |
| Tilgang i årets løb.....                      | 1.638.000        | 0                |
| <b>Reserve for opskrivninger ultimo .....</b> | <b>1.638.000</b> | <b>0</b>         |
| Overført resultat, primo .....                | 233.314          | 323              |
| Årets resultat.....                           | 69.681           | -90              |
| <b>Overført resultat ultimo.....</b>          | <b>302.995</b>   | <b>233</b>       |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       | <b>2.020.995</b> | <b>313</b>       |

## NOTER

|   | 2020                | 2019<br>kr. 1000                        |
|---|---------------------|---|
| <b>1 Afskrivninger</b>                        |                     |   |
| Bygninger .....                               | 57.840              | 162                                     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... | 79.999              | 0                                       |
| <b>Afskrivninger i alt.....</b>               | <b>137.839</b>      | <b>162</b>                              |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>               |                     |   |
| Beregnet skat af årets resultat.....          | 3.146               | -52                                     |
| Regulering af udskudt skat .....              | 7.871               | 27                                      |
| <b>Skat af årets resultat i alt.....</b>      | <b>11.017</b>       | <b>-25</b>                              |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>             |                     |   |
|   | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris, primo .....                         | 4.102.139           | 800.000                                 |
| Kostpris 31. december 2020                    | 4.102.139           | 800.000                                 |
| Årets opskrivninger .....                     | 2.100.000           | 0                                       |
| Opskrivninger 31. december 2020               | 2.100.000           | 0                                       |
| Af-/nedskrivninger, primo .....               | -248.098            | -253.333                                |
| Årets af-/nedskrivninger .....                | -57.840             | -79.999                                 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2020          | -305.938            | -333.332                                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>    | <b>5.896.201</b>    | <b>466.668</b>                          |

Ejendommens værdi uden opskrivning ville være kr. 3.796.201

## NOTER

|  | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                   |                   |                     |
| Prioritetsgæld.....                      | 3.582.744         | 261.566           | 2.484.882           |
|  | <u>3.582.744</u>  | <u>261.566</u>    | <u>2.484.882</u>    |

**5 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

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

**Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Sandkaas Badehotel. Som helejet dattervirksomhed 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 over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (Administrationsselskab, CVR-nr. 40 08 41 18). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for prioritetsgæld er lyst pant på t.kr. 4.043 i grunde og bygninger, med en bogført værdi pr. 31 december 2020 på t.kr. 5.896.