

Residens Møen ApS

Langelinie 44
4780 Stege

CVR.nr. 36 45 84 88

Årsrapport for året 2023

9. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. juli 2024.

Dirigent
Christian Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13-14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Residens Møen ApS
Langelinie 44
4780 Stege

Telefon: 6052 0085
Hjemmeside: www.residensmoen.dk
E-mail: adm@residensmoen.dk

CVR-nr.: 36 45 84 88
Stiftet: 11. december 2014
Hjemsted: Stege
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023

Bestyrelse

Jakob Møller Jensen
Brit Møller Petersen
Christian Petersen

Direktion

Christian Petersen

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023 for Residens Møen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 2. juli 2024

I direktionen

Christian Petersen

I bestyrelsen

Jakob Møller Jensen

Brit Møller Petersen

Christian Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Residens Møen ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Residens Møen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vordingborg, den 2. juli 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Bo Winther

Statsautoriseret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne26864

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive Residens Møen, ferie og konferencecenter på Møn samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er ikke forløbet som forventet.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -197.743.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 11.533.165.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Residens Møen ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, lønrefusioner mv.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger måles til kostpris tillagt opskrivninger og fratrukket akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger for værdiforringelse. Grunde afskrives ikke.

Grunde og bygninger revurderes på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdi. Nettoopskrivning ved dagsværdiopskrivninger indregnes direkte i egenkapitalen, efter udskudt skat, og bindes i en særlig opskrivningsreserve. Nettotab ved værdiforringelse ved dagsværdijustering anerkendes i resultatopgørelsen.

De anslåede brugstider og restværdier for bygninger revurderes årligt.

Aktivernes dagsværdi er senest blevet vurderet pr. 31. december 2022.

Den afskrivningspligtige værdi er; kostpris tillagt opskrivninger til dagsværdi minus forventet restværdi ved slutningen af aktivets brugstid. Afskrivningsperioden fastlægges ved anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Hvis restværdien overstiger den regnskabsmæssige værdi af aktivet, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i virksomhedens egenkapital.

Afskrivning sker på en lineær basis i overensstemmelse med en vurdering af den forventede brugstid:

Bygninger: 100 år, scrapværdi 0-40%

Ombygning: 5-20 år, scrapværdi 0-40%

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 0-20%

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 eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 32.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.780.438	6.209.476
1 Personaleomkostninger	-1.074.941	-4.704.819
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-323.917	-307.104
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	381.580	1.197.553
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	125.719	10.536
Andre finansielle indtægter	53.434	3.214
Andre finansielle omkostninger	-810.103	-524.494
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-249.370	686.809
Skat af årets resultat	51.627	-153.852
ÅRETS RESULTAT	-197.743	532.957
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-197.743	532.957
	-197.743	532.957

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	25.224.853	25.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.976	154.396
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.302.829</u>	<u>25.554.396</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>25.302.829</u>	<u>25.554.396</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	0	67.852
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>67.852</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.770	264.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.606.947	4.869.883
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	489.775	489.775
Andre tilgodehavender	197.738	48.294
Periodeafgrænsningsposter	0	24.002
Tilgodehavender i alt	<u>6.320.230</u>	<u>5.696.329</u>
Likvide beholdninger	<u>203</u>	<u>691.044</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>6.320.433</u>	<u>6.455.225</u>
AKTIVER I ALT	<u>31.623.262</u>	<u>32.009.621</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	2.350.000	2.350.000
2 Reserve for opskrivninger	8.016.799	8.099.041
Overført overskud eller underskud	1.166.366	1.281.867
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>11.533.165</u>	<u>11.730.908</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	2.955.816	3.007.443
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>2.955.816</u>	<u>3.007.443</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	13.915.776	14.540.432
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.915.776</u>	<u>14.540.432</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	652.492	689.094
Kreditinstitutter i øvrigt	468.857	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.037.767	525.583
Gæld til tilknyttede virksomheder	703.303	805.338
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	271.043	562.500
Periodeafgrænsningsposter	85.043	148.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.218.505</u>	<u>2.730.838</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>17.134.281</u>	<u>17.271.270</u>
PASSIVER I ALT	<u>31.623.262</u>	<u>32.009.621</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	917.603	4.313.052
Pensioner	114.649	271.790
Andre omkostninger til social sikring	42.689	119.977
	<u>1.074.941</u>	<u>4.704.819</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2,9</u>	<u>13,8</u>
2 Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	8.099.041	4.735.518
Tilgang i løbet af regnskabsåret	0	4.373.904
Årets afskrivninger	-105.438	0
Udskudt skat af opskrivninger i året	23.196	-48.122
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	-962.259
	<u>8.016.799</u>	<u>8.099.041</u>
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>11.022.388</u>	<u>11.580.005</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør	<u>14.568.268</u>	<u>15.229.526</u>
	<u>25.224.853</u>	<u>25.400.000</u>
Selskabet har udstedt ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret som sikkerhed for bankgæld og udgør	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør	<u>25.224.853</u>	<u>25.400.000</u>
Der er stillet pantebrevsgaranti overfor realkreditinstitut. Disse udgør i alt kr.	<u>3.104.755</u>	<u>3.289.769</u>
5 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat.		

Christian Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Petersen
Dirigent
ID: dfb14fe1-f89a-494e-a0be-90c0a77e1191
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 21:17:41
Underskrevet med MitID



Christian Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Petersen
Direktør
ID: dfb14fe1-f89a-494e-a0be-90c0a77e1191
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 21:17:41
Underskrevet med MitID



Jakob Møller Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jakob Møller Jensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 6d75a064-4656-40ae-a125-c9dc25a3bce1
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 15:40:39
Underskrevet med MitID



Brit Møller Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brit Møller Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 0aa6b48b-5524-41fb-88ae-cb3b643ac9e5
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 21:29:13
Underskrevet med MitID



Jesper Bo Winther

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Bo Winther
Revisor
ID: 09d7498a-64ca-498f-b3da-af8a58cdf5f2
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 21:35:10
Underskrevet med MitID

