

Residens Møen ApS

Langelinie 44
4780 Stege

CVR.nr. 36 45 84 88

Årsrapport for året 2022

8. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. juni 2023.

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 2022

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 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 26. juni 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisoreres 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 26. juni 2023

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 forløbet tilfredsstillende.

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, ændring i lagre, 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 materielle anlægsaktiver, kompensationer, 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 indregnes ved anskaffelse til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på uafhængige vilkår på balancedagen.

Dagsværdien opgøres ud fra en systematisk vurdering baseret på ejendommens forventede afkast.

Værdireguleringer indregnes direkte på egenkapitalen under posten "Reserve for opskrivninger". Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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. 15.000 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	6.209.476	7.684.786
1 Personaleomkostninger	-4.704.819	-5.064.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-307.104	-397.693
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.197.553	2.222.516
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.536	0
Andre finansielle indtægter	3.214	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-2.945
Andre finansielle omkostninger	-524.494	-161.521
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	686.809	2.058.050
Skat af årets resultat	-153.852	-457.082
ÅRETS RESULTAT	532.957	1.600.968
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	1.400.000
Overført til næste år	532.957	200.968
	532.957	1.600.968

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	25.400.000	21.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.396	251.560
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.554.396</u>	<u>21.351.560</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>25.554.396</u>	 <u>21.351.560</u>
 Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	67.852	153.221
Varebeholdninger i alt	<u>67.852</u>	<u>153.221</u>
 Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	264.375	866.928
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.869.883	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	489.775	68.110
Andre tilgodehavender	48.294	20.085
Periodeafgrænsningsposter	24.002	38.028
Tilgodehavender i alt	<u>5.696.329</u>	<u>993.151</u>
 Likvide beholdninger	 <u>691.044</u>	 <u>54.133</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>6.455.225</u>	 <u>1.200.505</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>32.009.621</u>	 <u>22.552.065</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	2.350.000	2.350.000
2 Reserve for opskrivninger	8.099.041	4.735.518
Overført overskud eller underskud	1.281.867	700.788
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.400.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>11.730.908</u>	<u>9.186.306</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	3.007.443	1.891.332
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>3.007.443</u>	<u>1.891.332</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	14.540.432	5.274.884
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.905.776
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	55.655
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.540.432</u>	<u>7.236.315</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	689.094	398.149
Kreditinstitutter i øvrigt	0	182.593
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	623.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser	525.583	478.014
Gæld til tilknyttede virksomheder	805.338	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	562.500	2.134.297
Periodeafgrænsningsposter	148.323	421.504
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.730.838</u>	<u>4.238.112</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>17.271.270</u>	<u>11.474.427</u>
PASSIVER I ALT	<u>32.009.621</u>	<u>22.552.065</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.313.052	4.741.806
Pensioner	271.790	242.675
Andre omkostninger til social sikring	119.977	120.096
heraf aktiveret	0	-40.000
	<u><u>4.704.819</u></u>	<u><u>5.064.577</u></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>13,8</u>	<u>14,7</u>
2 Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	4.735.518	4.770.531
Tilgang i løbet af regnskabsåret	4.373.904	16.645
Årets afskrivninger	-48.122	-47.996
Udskudt skat af opskrivninger i året	-962.259	-3.662
	<u><u>8.099.041</u></u>	<u><u>4.735.518</u></u>
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u><u>11.580.005</u></u>	<u><u>5.697.915</u></u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u><u>15.229.526</u></u>	<u><u>5.673.033</u></u>
	<u><u>25.400.000</u></u>	<u><u>21.100.000</u></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><u>4.000.000</u></u>	<u><u>4.000.000</u></u>
Den regnskabsmæssige værdi på statusdagen af de pantsatte aktiver udgør	<u><u>25.400.000</u></u>	<u><u>21.100.000</u></u>
5 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har afgivet støtteerklæring til de tilknyttede virksomheder, således at selskabet vil støtte med den nødvendige likviditet.		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat.		

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: 04-07-2023 kl.: 10:56:51
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: 04-07-2023 kl.: 08:31:51
Underskrevet med MitID



Christian Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: dfb14fe1-f89a-494e-a0be-90c0a77e1191
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 10:05:43
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: 04-07-2023 kl.: 10:05:43
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: 04-07-2023 kl.: 11:08:15
Underskrevet med MitID



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: 04-07-2023 kl.: 11:45:33
Underskrevet med MitID

