



*Carl Edvard Mogensen Holding ApS  
Kapelvej 8  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 38789309*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2022 - 31. december 2022*

*(6. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15 2023

Morten Hartelius  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	7
Ledelsesberetning .....	8

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Egenkapitalopgørelse .....	15
Noter .....	16

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Carl Edvard Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 7/3 2023

### Direktion



Erik Munch Hansen

Rose-Marie Mogensen

Rose-Marie Mogensen

### Bestyrelse



Morten Hartelius  
Formand



Erik Munch Hansen



Hjarne Børge Rasmussen

Rose-Marie Mogensen

Rose-Marie Mogensen



Tim Kofoed Stender

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Carl Edvard Mogensen Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Carl Edvard Mogensen Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Rønne, den 7/3 2023

**Rønne Revision I/S**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Carl Edvard Mogensen Holding ApS Kapelvej 8 3700 Rønne
	E-mail: emunchhansen@gmail.com
	CVR-nr.: 38 78 93 09
	Stiftet: 30. juni 2017
	Kommune: Bornholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Morten Hartelius, formand Erik Munch Hansen Hjarne Børge Rasmussen Rose-Marie Mogensen Tim Kofoed Stender
<b>Direktion</b>	Erik Munch Hansen Rose-Marie Mogensen
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Anders Kofoed Ingrid Sonne

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er 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 t.kr. 6.704, hvilket anses som tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 103.179 og en egenkapital på t.kr. 103.071.

### **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**

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2023.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Carl Edvard Mogensen Holding ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C, jf. undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven §78a for klasse C selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Resultat af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

#### Skat

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

##### **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.

##### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

##### **Udbytte**

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."

##### **Gældsforpligtelser**

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

##### **Pengestrømsopgørelse**

Under henvisning til årsregnskabslovens §86, stk. 4, har selskabet ikke udarbejdet en pengestrømsopgørelse, idet denne er udarbejdet for koncernen.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
1 Resultat af kapitalandele.....	6.603.804	10.317.853
Andre eksterne omkostninger.....	-19.909	-19.498
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>6.583.895</b>	<b>10.298.355</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	150.000	182.541
Andre finansielle indtægter .....	65	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	0	-31.000
Andre finansielle omkostninger .....	-1.830	-2.136
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>6.732.130</b>	<b>10.447.760</b>
2 Skat af årets resultat.....	-28.217	-28.580
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>6.703.913</b>	<b>10.419.180</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	250.000	0
Overført resultat.....	6.453.913	10.419.180
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>6.703.913</b>	<b>10.419.180</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	2022	2021
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	97.792.715	89.687.973
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	5.000.000	5.000.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>102.792.715</b>	<b>94.687.973</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>102.792.715</b>	<b>94.687.973</b>
Likvide beholdninger .....	386.456	246.880
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>386.456</b>	<b>246.880</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>103.179.171</b>	<b>94.934.853</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	100.000	100.000
Overført resultat .....	102.720.822	94.765.971
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	250.000	0
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>103.070.822</b>	<b>94.865.971</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	16.000	16.000
5 Gæld til tilknyttede virksomheder .....	64.132	24.302
6 Selskabsskat .....	28.217	28.580
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>108.349</b>	<b>68.882</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>108.349</b>	<b>68.882</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>103.179.171</b>	<b>94.934.853</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	100.000	100.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Overført resultat, primo .....	94.765.971	83.908.632
Årets resultat.....	6.703.913	10.419.180
Foreslået udbytte .....	-250.000	0
Overførsel kapitalreguleringer.....	1.500.938	438.159
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>102.720.822</b>	<b>94.765.971</b>
Foreslået udbytte .....	250.000	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>103.070.822</b>	<b>94.865.971</b>

## NOTER

	2022	2021	
<b>1 Resultat af kapitalandele</b>			
Resultatandele fra Bornholm Hotels ApS .....	4.185.721	4.538.348	
Resultatandele fra Calles Invest ApS .....	2.418.083	5.779.505	
<b>Resultat af kapitalandele i alt .....</b>	<b>6.603.804</b>	<b>10.317.853</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat .....	28.217	28.580	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>28.217</b>	<b>28.580</b>	
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris, primo .....	114.794.737	114.794.737	
Kostpris 31. december 2022	114.794.737	114.794.737	
Op- og nedskrivninger primo .....	-25.106.764	-35.862.776	
Årets resultatandele .....	6.603.804	10.317.853	
Kapitalregulering i perioden .....	1.500.938	438.159	
Op- og nedskrivninger 31. december 2022	-17.002.022	-25.106.764	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 .....</b>	<b>97.792.715</b>	<b>89.687.973</b>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Calles Invest ApS, Bornholm	100 %	51.095.561	2.418.083
Bornholm Hotels ApS, Bornholm	100 %	46.697.153	4.185.721
<b>4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>			
Anskaffelsessum, primo .....	5.000.000	0	
Bornholm Hotels ApS .....	0	5.000.000	
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt .....</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	

NOTER

	2022	2021
<b>5</b>		
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Gæld Calles Invest ApS.....	64.132	24.302
	<hr/>	<hr/>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b>64.132</b>	<b>24.302</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>6</b>		
<b>Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	28.580	24.302
Skat af årets resultat.....	28.217	28.580
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-28.580	-24.302
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>28.217</b>	<b>28.580</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**7 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i 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. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**8 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af anpartskapitalen på kr. 100.000.

Carl Edvard Mogensens Fond, Strandvejen 79, 3700 Rønne.