



*Carl Edvard Mogensen Holding ApS
Kapelvej 8
3700 Rønne*

CVR-nummer: 38789309

ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 - 31. december 2020

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/4 2021

Bo Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 29/3 2021

Direktion


Erik Munch Hansen


Rose-Marie Mogensen

Bestyrelse


Bo Hansen
Formand


Kai Erling Munk


Erik Munch Hansen


Hjarne Børge Rasmussen


Rose-Marie Mogensen

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 29/3 2021

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Tonny Kofoed
registreret revisor
mne7454
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | 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 |
| Bestyrelse | Bo Hansen, formand Erik Munch Hansen Hjarne Børge Rasmussen Kai Erling Munk Rose-Marie Mogensen |
| Direktion | Erik Munch Hansen Rose-Marie Mogensen |
| Advokat | Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne |
| Revisor | Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne |
| Revisorteam | 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 årets 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. 3.787, hvilket udgør som forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 84.979 og en egenkapital på t.kr. 84.009.

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

Grundet den globale corona krise, der vil påvirke de tilknyttede selskaber i negativ retning, forventes der uændret aktivitet, men et forringet resultat for regnskabsåret 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Carl Edvard Mogensen Holding ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

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

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.

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.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Resultat af kapitalandele..... | 3.675.224 | 5.205.581 |
| Andre eksterne omkostninger..... | -24.997 | -15.343 |
| DRIFTSRESULTAT | 3.650.227 | 5.190.238 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 198.717 | 45.120 |
| Andre finansielle indtægter | 261 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -30.000 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -164 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | 3.819.041 | 5.235.358 |
| 2 Skat af årets resultat..... | -31.582 | -6.551 |
| ÅRETS RESULTAT | 3.787.459 | 5.228.807 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Overført resultat..... | 3.787.459 | 4.228.807 |
| DISPONERET I ALT | 3.787.459 | 5.228.807 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
 AKTIVER

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 78.931.961 | 80.435.321 |
| Finansielle anlægsaktiver | 78.931.961 | 80.435.321 |
| ANLÆGSAKTIVER | 78.931.961 | 80.435.321 |
| 4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.601.222 | 662.694 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 7.280 |
| Tilgodehavender | 5.601.222 | 669.974 |
| Likvide beholdninger | 445.752 | 306.463 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 6.046.974 | 976.437 |
| AKTIVER | 84.978.935 | 81.411.758 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital..... | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat..... | 83.908.633 | 80.299.758 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 0 | 1.000.000 |
| EGENKAPITAL..... | 84.008.633 | 81.399.758 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 16.000 | 12.000 |
| 5 Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 930.000 | 0 |
| 6 Selskabsskat..... | 24.302 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 970.302 | 12.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 970.302 | 12.000 |
| PASSIVER..... | 84.978.935 | 81.411.758 |
| 7 Eventualposter mv. | | |
| 8 Ejerforhold | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital primo | 100.000 | 100.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat, primo | 80.299.758 | 76.599.849 |
| Årets resultat..... | 2.787.459 | 5.228.807 |
| Foreslået udbytte | 1.000.000 | -1.000.000 |
| Overførsel kapitalreguleringer..... | -178.584 | -528.898 |
| Overført resultat ultimo..... | 83.908.633 | 80.299.758 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo..... | 1.000.000 | 0 |
| Foreslået udbytte | -1.000.000 | 1.000.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 0 | 1.000.000 |
| EGENKAPITAL..... | 84.008.633 | 81.399.758 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 Resultat af kapitalandele | | |
| Resultatandele fra Bornholm Hotels ApS | 4.439.933 | 2.009.230 |
| Resultatandele fra Calles Invest ApS | -764.709 | 3.196.351 |
| Resultat af kapitalandele i alt | <u>3.675.224</u> | <u>5.205.581</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 24.302 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 7.280 | 6.551 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>31.582</u> | <u>6.551</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 114.794.737 | 100.794.737 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 14.000.000 |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>114.794.737</u> | <u>114.794.737</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | -34.359.416 | -25.036.099 |
| Årets resultatandele | 3.675.224 | 5.205.581 |
| Kapitalregulering i perioden | -178.584 | -528.898 |
| Udloddet udbytte | -5.000.000 | -14.000.000 |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2020 | <u>-35.862.776</u> | <u>-34.359.416</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>78.931.961</u> | <u>80.435.321</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|----------------------------------|-----------|-------------|-----------|
| Calles Invest ApS, Bornholm | 100 % | 42.897.973 | -764.709 |
| Hotel Ryttergården ApS, Bornholm | 100 % | 36.033.988 | 4.439.933 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|----------------|
| 4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | |
| Tilgodehavender Calles Invest ApS | 5.601.222 | 662.694 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt..... | 5.601.222 | 662.694 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 5 Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Gæld Carl Edvard Mogensens Fond..... | 930.000 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder i alt..... | 930.000 | 0 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 6 Selskabsskat | | |
| Skat af årets resultat..... | 24.302 | 0 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | 260.451 | -306.412 |
| Sambeskatningsbidrag..... | -260.451 | 306.412 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Selskabsskat i alt..... | 24.302 | 0 |
| | <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.