



*AB Holding Bornholm ApS
Byledsgade 13
3700 Rønne*

CVR-nummer: 38898760

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 - 30. september 2019

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/12 2019

Anders Kjøbeløv Bjerregaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for AB Holding Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 19/12 2019

Direktion



Anders Kjøbeløv Bjerregaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i AB Holding Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Holding Bornholm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

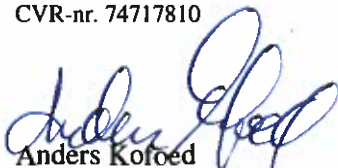
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 19/12 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet AB Holding Bornholm ApS
Byledsgade 13
3700 Rønne

E-mail: ab@steenberg.dk

CVR-nr.: 38 89 87 60
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Anders Kjøbeløv Bjerregaard

Pengeinstitut Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Revisor Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Anders Kofoed
Betina Lou

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i 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. 130, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 368, og en egenkapital på t.kr. 356.

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 2019/20

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2019/20.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for AB Holding Bornholm ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Egenkapital

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem 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.

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

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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-6.875	-10
	<hr/>	<hr/>
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	134.876	293
Andre finansielle omkostninger	0	-2
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	128.001	281
2 Skat af årets resultat.....	1.513	1
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	129.514	282
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	105.800	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	145.726	282
Overført resultat.....	-122.012	0
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	129.514	282
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
 AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	254.876	343
Finansielle anlægsaktiver	254.876	343
ANLÆGSAKTIVER	254.876	343
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	103.342	0
Udskudt skatteaktiv	2.833	1
Tilgodehavender	106.175	1
Likvide beholdninger	7.325	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	113.500	1
AKTIVER	368.376	344

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	204.876	282
Overført resultat.....	101.330	0
4 EGENKAPITAL.....	356.206	332
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000	6
Selskabsskat.....	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	6.170	6
Kortfristede gældsforpligtelser	12.170	12
GÆLDSFORPLIGTELSE	12.170	12
PASSIVER	368.376	344
5 Eventualposter mv.		

NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat	134.876	223
Negativ goodwill ved køb af kapitalandel	0	70
	<u>134.876</u>	<u>293</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-1.513	-1
	<u>-1.513</u>	<u>-1</u>

	2019	2018 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50
	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Kostpris 30. september 2019		
Op- og nedskrivninger primo	293.342	0
Årets resultatandele	134.876	223
Negativ goodwill ved køb af kapitalandel	0	70
Udloddet udbytte	-223.342	0
	<u>204.876</u>	<u>293</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2019		
	<u>204.876</u>	<u>293</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>254.876</u>	<u>343</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Steenbergs tegnestue ApS, Bornholm	20%	kr. 1.274.379	kr. 674.378

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	-223.342	0	428.218	204.876
Overført resultat	0	223.342	0	-122.012	101.330
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0	-105.800	105.800	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-105.800</u>	<u>412.006</u>	<u>356.206</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.