



*AB Holding Bornholm ApS  
Byledsgade 13  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 38898760*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. september 2017 - 30. september 2018*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2018

Anders Kjøbeløv Bjerregaard  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. september 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2017 - 30. september 2018 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 26/11 2018

**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. september 2017 - 30. september 2018 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 26/11 2018

**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@steenbergs.dk

CVR-nr.: 38 89 87 60

Regnskabsår: 1. september - 30. september

**Direktion**

Anders Kjøbeløv Bjerregaard

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
St. Torv 12  
3700 Rønne

**Revisor**

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

**Revisorteam**

Anders Kofoed  
Ole Bonderup  
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. 282, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 345, og en egenkapital på t.kr. 332.

### **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 2018/19**

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2018/19.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for AB Holding Bornholm ApS for 2017/18 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.

#### 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.

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede 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**

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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. SEPTEMBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-10.170</b>
<hr/>	
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	293.342
Andre finansielle omkostninger .....	-2.000
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>281.172</b>
<hr/>	
2 Skat af årets resultat.....	1.320
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>282.492</b>
<hr/>	
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	282.492
Overført resultat.....	0
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>282.492</b>
<hr/>	

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
 AKTIVER

	2018
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	343.342
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<u>343.342</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>343.342</u>
Udskudt skatteaktiv .....	1.320
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>1.320</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>1.320</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>344.662</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
PASSIVER

	2018
Virksomhedskapital.....	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	282.492
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>332.492</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000
Selskabsskat.....	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	6.170
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>12.170</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>12.170</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>344.662</b>
<b>5 Eventualposter mv.</b>	

NOTER

	2017/18
<b>1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat .....	223.342
Negativ goodwill ved køb af kapitalandel .....	70.000
	<u>293.342</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Regulering af udskudt skat .....	-1.320
	<u>-1.320</u>

	2018
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Tilgang i årets løb .....	50.000
	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2018	50.000
Årets resultatandele .....	223.342
Negativ goodwill ved køb af kapitalandel .....	70.000
	<u>293.342</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....</b>	<b><u>343.342</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Steenbergs tegnestue ApS, Bornholm	20%	kr. 343.342	kr. 223.342

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	282.492	282.492
	<u>50.000</u>	<u>282.492</u>	<u>332.492</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.