



*AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard  
Strandvejen 121  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 38898760*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. oktober 2022 - 30. september 2023*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/1 2024

  
\_\_\_\_\_  
Anders Kjøbeløv Bjerregaard  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard.

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 5/1 2024

**Direktion**



Anders Kjøbeløv Bjerregaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Til kapitalejerne i AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Rønne, den 5 / 1 2024

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Koføed  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard  
Strandvejen 121  
3700 Rønne

E-mail: ab@steenbergs.dk

CVR-nr.: 38 89 87 60

Kommune: Bornholm

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion** Anders Kjølbeløv Bjerregaard

**Pengeinstitut** Nykredit Bank A/S  
Store Torv 15  
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 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. 2.794, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 6.348, og en egenkapital på t.kr. 5.456.

### **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 2022/23**

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2022/23.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

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 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-11.805</b>	<b>-9</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-11.805</b>	<b>-9</b>
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.784.375	2.546
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	38.750	0
Andre finansielle omkostninger .....	-11.566	-1
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>2.799.754</b>	<b>2.536</b>
2 Skat af årets resultat.....	-5.918	2
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>2.793.836</b>	<b>2.538</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret .....	517.800	114
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.784.375	2.546
Overført resultat.....	-508.339	-122
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>2.793.836</b>	<b>2.538</b>
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb .....	200.000	0

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023  
 AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3.992.467	3.158
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.550.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>5.542.467</b>	<b>3.158</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>5.542.467</b>	<b>3.158</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	38.750	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	612.172	710
Udskudt skatteaktiv .....	567	6
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>651.489</b>	<b>716</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>154.141</b>	<b>26</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>805.630</b>	<b>742</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>6.348.097</b>	<b>3.900</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	3.342.467	2.558
Overført resultat.....	2.063.978	572
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5.456.445</b>	<b>3.180</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000	6
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	50.000	0
Selskabsskat.....	829.482	708
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	6.170	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>891.652</b>	<b>720</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>891.652</b>	<b>720</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>6.348.097</b>	<b>3.900</b>

4 Eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	50.000	50
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo .....	2.558.092	662
Vedtaget udbytte i datterselskab.....	-2.000.000	-650
Årets bevægelse, resultatdisponering .....	2.784.375	2.546
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>3.342.467</b>	<b>2.558</b>
Overført resultat, primo .....	572.317	44
Årets resultat.....	9.461	-8
Foreslået udbytte .....	-517.800	-114
Vedtaget udbytte i datterselskab.....	2.000.000	650
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>2.063.978</b>	<b>572</b>
Ekstraordinært udbytte .....	517.800	114
Udloddet udbytte .....	-517.800	-114
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5.456.445</b>	<b>3.180</b>

NOTER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
<b>1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Steenbergs tegnestue ApS		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat .....	2.747.078	2.546
<b>Steenbergs tegnestue ApS i alt.....</b>	<b>2.747.078</b>	<b>2.546</b>
AB Invest Bornholm ApS		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat .....	37.297	0
<b>AB Invest Bornholm ApS i alt.....</b>	<b>37.297</b>	<b>0</b>
	<b>2.784.375</b>	<b>2.546</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	-2
Regulering af udskudt skat .....	5.918	0
	<b>5.918</b>	<b>-2</b>

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Steenbergs tegnestue ApS		
Kostpris, primo .....	600.000	600
Kostpris 30. september 2023	600.000	600
Op- og nedskrivninger primo .....	2.558.092	662
Årets resultatandele .....	2.747.078	2.546
Udloddet udbytte .....	-2.000.000	-650
Op- og nedskrivninger 30. september 2023	3.305.170	2.558
<b>Steenbergs tegnestue ApS i alt.....</b>	<b>3.905.170</b>	<b>3.158</b>
AB Invest Bornholm ApS		
Tilgang i årets løb.....	50.000	0
Kostpris 30. september 2023	50.000	0
Årets resultatandele .....	37.297	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2023	37.297	0
<b>AB Invest Bornholm ApS i alt.....</b>	<b>87.297</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....</b>	<b>3.992.467</b>	<b>3.158</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Steenbergs tegnestue ApS, Bornholm	100%	kr. 3.905.170	kr. 2.747.078
AB Invest Bornholm ApS, Bornholm	100%	kr. 87.297	kr. 37.297

NOTER

	2023	2022
		kr. 1000

**4 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

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. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte udgør t.kr. 829 pr. 30. september 2023. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.