

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

CVR-nummer: 38898760

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/1 2022



Anders Kjøbeløv Bjerregaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2022

Direktion



Anders Kjølølv Bjerregaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 5/1 2022

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard
Strandvejen 121
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 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. 583, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.320, og en egenkapital på t.kr. 756.

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 2021/22

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2021/22.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for AB Holding Bornholm ApS, c/o Anders Bjerregaard for 2020/21 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

Andre eksterne omkostninger

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

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 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 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. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21	2019/20 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-8.125	-8
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	589.532	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	155
Andre finansielle omkostninger	-22	0
RESULTAT FØR SKAT	581.385	147
2 Skat af årets resultat.....	1.782	2
ÅRETS RESULTAT	583.167	149
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	113.000	219
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	589.532	155
Overført resultat.....	-119.365	-225
DISPONERET I ALT	583.167	149

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.261.619	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	275
Finansielle anlægsaktiver	1.261.619	275
ANLÆGSAKTIVER	1.261.619	275
Udskudt skatteaktiv	6.485	5
Tilgodehavender	6.485	5
Likvide beholdninger	51.826	18
OMSÆTNINGSAKTIVER	58.311	23
AKTIVER	1.319.930	298

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	661.619	225
Overført resultat.....	44.054	11
EGENKAPITAL.....	755.673	286
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000	6
Gæld til associerede virksomheder.....	2.087	0
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	550.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	6.170	6
Kortfristede gældsforpligtelser.....	564.257	12
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	564.257	12
PASSIVER.....	1.319.930	298

5 Eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	224.530	205
Vedtaget udbytte i datterselskab.....	-152.443	-135
Årets bevægelse, resultatdisponering	589.532	155
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	661.619	225
Overført resultat, primo	10.976	101
Årets resultat.....	-6.365	-6
Foreslået udbytte	-113.000	-219
Vedtaget udbytte i datterselskab.....	152.443	135
Overført resultat ultimo.....	44.054	11
Ekstraordinært udbytte	113.000	219
Udloddet udbytte	-113.000	-219
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	755.673	286

NOTER

	2020/21	2019/20 kr. 1000
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	651.183	0
Tab ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-61.651	0
	<u>589.532</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-1.782	-2
	<u>-1.782</u>	<u>-2</u>

	2021	2020 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	550.000	0
	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2021		
Op- og nedskrivninger primo	224.530	0
Årets resultatandele	651.183	0
Kapitalregulering i perioden	-61.651	0
Udloddet udbytte	-152.443	0
	<u>661.619</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2021		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	<u>1.261.619</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Steenbergs tegnestue ApS, Bornholm	100%	kr. 1.261.619	kr. 651.183

NOTER

	2021	2020 kr. 1000
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	50.000	50
Afgang i årets løb	-50.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2021	0	50
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	0	205
Årets resultatandele	0	155
Udloddet udbytte	0	-135
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2021	0	225
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	0	275
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Steenbergs tegnestue ApS, Bornholm	100%	kr. 1.261.619	kr. 651.183

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.