

*BM Holding Bornholm ApS
Haslevej 116
3700 Rønne*

CVR-nummer: 38 92 70 86

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/5 2020



Tina Brandt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse..... 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for BM Holding Bornholm ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 12/5 2020

Direktion

Anne Mahler

Anne Mahler



Tina Brandt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i BM Holding Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BM Holding Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 12/5 2020

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Koføed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | BM Holding Bornholm ApS Haslevej 116 3700 Rønne |
| | E-mail: finn-mahler@mail.dk CVR-nr.: 38 92 70 86 Stiftet: 1. september 2017 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Anne Mahler Tina Brandt |
| Pengeinstitut | Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne |
| Revisor | Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne |
| Revisorteam | Anders Kofoed Brian Larsen |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 1.659, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 9.806, og en egenkapital på t.kr. 9.343.

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 2020

Der forventes en laveret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2020 som en direkte følge af COVID-19 pandemien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for BM Holding Bornholm ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

| | 2019 | 2018 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Indtægter af kapitalandele..... | 1.520.838 | 821 |
| Andre eksterne omkostninger | -8.625 | -9 |
| DRIFTSRESULTAT | 1.512.213 | 812 |
| Andre finansielle indtægter..... | 186.611 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.147 | -14 |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.697.677 | 798 |
| 1 Skat af årets resultat..... | -39.115 | 5 |
| ÅRETS RESULTAT | 1.658.562 | 803 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 110.600 | 108 |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -155.223 | -154 |
| Overført resultat..... | 1.703.185 | 849 |
| DISPONERET I ALT | 1.658.562 | 803 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

| | 2019 | 2018 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5.701.061 | 6.956 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5.701.061 | 6.956 |
| ANLÆGSAKTIVER | 5.701.061 | 6.956 |
| 3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 415.277 | 417 |
| Tilgodehavender | 415.277 | 417 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.472.308 | 835 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 3.472.308 | 835 |
| Likvide beholdninger | 217.178 | 6 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 4.104.763 | 1.258 |
| AKTIVER | 9.805.824 | 8.214 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

| | 2019 | 2018 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 100.000 | 100 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 156 |
| Overført resultat | 9.132.332 | 7.430 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108 |
| 4 EGENKAPITAL | 9.342.932 | 7.794 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.500 | 8 |
| 5 Selskabsskat | 454.392 | 412 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 462.892 | 420 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 462.892 | 420 |
| PASSIVER | 9.805.824 | 8.214 |
| 6 Eventualposter mv. | | |

NOTER

| | 2019 | 2018 kr. 1000 | |
|--|------------------|--------------------|-----------------|
| 1 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 39.115 | -5 | |
| Skat af årets resultat i alt | 39.115 | -5 | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris, primo | 6.800.000 | 6.800 | |
| Kostpris 31. december 2019 | 6.800.000 | 6.800 | |
| Op- og nedskrivninger primo | 155.223 | 310 | |
| Årets resultatandele | 1.520.838 | 821 | |
| Udloddet udbytte | -2.775.000 | -975 | |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2019 | -1.098.939 | 156 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 5.701.061 | 6.956 | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således: | | | |
| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
| Cafe Gustav ApS, Rønne | 75% | 2.490.818 | 1.657.875 |
| AnMa Ejendomme ApS, Rønne | 100% | 3.832.948 | 277.432 |
| 3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 415.277 | 417 | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt | 415.277 | 417 | |

NOTER

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
|--|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| 4 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 100.000 | 0 | 0 | 100.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 155.223 | 0 | -155.223 | 0 |
| Overført resultat..... | 7.429.147 | 0 | 1.703.185 | 9.132.332 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 108.000 | -108.000 | 110.600 | 110.600 |
| | <u>7.792.370</u> | <u>-108.000</u> | <u>1.658.562</u> | <u>9.342.932</u> |

| | 2019 | 2018 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 5 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | 412.104 | 276 |
| Skat af årets resultat | 39.115 | -5 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret..... | -412.104 | -276 |
| Sambeskatningsbidrag | 551.277 | 417 |
| Betalt ordinær acontoskat | -136.000 | 0 |
| Selskabsskat i alt | <u>454.392</u> | <u>412</u> |

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i BM Holding Bornholm ApS-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. 454 pr. 31. december 2019. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.