

*Møller Holding Bornholm ApS  
Stengade 69  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 41466510*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2021 - 31. december 2021*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. august 2022

---

Michael Møller  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Egenkapitalopgørelse .....	14
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Møller 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 8. august 2022

**Direktion**

Michael Møller

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Møller Holding Bornholm ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møller Holding Bornholm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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 8. august 2022

**Rønne Revision I/S**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810

Dan Andersen  
registreret revisor  
mne35435  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Møller Holding Bornholm ApS Stengade 69 3700 Rønne
	E-mail: bogholderi@mhbornholm.dk
	CVR-nr.: 41 46 65 10
	Kommune: Bornholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Møller
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Dan Andersen Betina Lou

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt formuepleje.

### **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. 167, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 50.438, og en egenkapital på t.kr. 34.094.

### **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**

Der forventes en uændret aktivitet men en stigende indtjening for regnskabsåret 2022.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Møller Holding Bornholm ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 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

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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 administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	33 %

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele .....	2.630.495	28.374
Andre eksterne omkostninger.....	-348.364	-43
Af- og nedskrivninger .....	-50.000	0
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	-2.139.378	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>92.753</b>	<b>28.331</b>
Andre finansielle indtægter .....	229.415	89
Andre finansielle omkostninger .....	-303.815	-93
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>18.353</b>	<b>28.327</b>
1 Skat af årets resultat .....	148.947	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>167.300</b>	<b>28.327</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.630.495	28.374
Overført resultat .....	-2.463.195	-47
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>167.300</b>	<b>28.327</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	691.000	742
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>691.000</b>	<b>742</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	37.238.845	29.309
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>37.238.845</b>	<b>29.309</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>37.929.845</b>	<b>30.051</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	9.891.717	30
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	843.140	0
Andre tilgodehavender .....	1.625.658	8.200
Periodeafgrænsningsposter.....	147.348	76
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>12.507.863</b>	<b>8.306</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>12.507.863</b>	<b>8.306</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>50.437.708</b>	<b>38.357</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	60.000	50
Overkurs ved emission .....	5.540.000	250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	31.004.082	28.374
Overført resultat .....	-2.510.003	-47
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>34.094.079</b>	<b>28.627</b>
Kreditinstitutter .....	2.996.373	0
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	12.141.963	9.679
3 Selskabsskat .....	65.828	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	638.661	0
Anden gæld .....	484.736	30
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	16.068	21
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>16.343.629</b>	<b>9.730</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>16.343.629</b>	<b>9.730</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>50.437.708</b>	<b>38.357</b>
4 Eventualposter mv.		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	60.000	50
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>60.000</b>	<b>50</b>
Overkurs ved emission primo.....	250.000	0
Årets overkurs ved emission .....	5.290.000	250
<b>Overkurs ved emission ultimo.....</b>	<b>5.540.000</b>	<b>250</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo .....	28.373.587	0
Årets bevægelse, resultatdisponering .....	2.630.495	28.374
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>31.004.082</b>	<b>28.374</b>
Overført resultat, primo.....	-46.808	0
Årets resultat .....	-2.463.195	-47
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>-2.510.003</b>	<b>-47</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>34.094.079</b>	<b>28.627</b>

## NOTER

	2021	2020 kr. 1000	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	-138.651	0	
Regulering af tidligere års skat.....	-10.296	0	
	<b>-148.947</b>	<b>0</b>	
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris, primo.....	934.763	0	
Tilgang i årets løb.....	5.300.000	935	
Kostpris 31. december 2021	6.234.763	935	
Op- og nedskrivninger primo .....	28.373.587	0	
Årets resultatandele .....	2.630.495	28.374	
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	31.004.082	28.374	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 .....</b>	<b>37.238.845</b>	<b>29.309</b>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
<b>Navn</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Bornholmerslottet ApS, Bornholm	100%	t.kr. 31.152	t.kr. 2.479
Brohuset ved Hammershus A/S, Bornholm	100%	t.kr. 635	t.kr. 257
Råzapâz Bornholm ApS	100%	t.kr. -2.124	t.kr. -2.171
Gudhjem Mølle ApS	100%	t.kr. 782	t.kr. -99
Ejendomsselskabet Sydbornholm ApS	100%	t.kr. 2.327	t.kr. 454
Åkirkeby Erhvervscenter ApS	100%	t.kr. 2.081	t.kr. -196
<b>3 Selskabsskat</b>			
Skat af årets resultat .....	-138.651	0	
Sambeskatningsbidrag.....	204.479	0	
	<b>65.828</b>	<b>0</b>	

NOTER

	2020
2021	kr. 1000

**4 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.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab 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. 66 pr. 31. december 2021. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.