

# Bakkegården Møn P/S

Busenevej 64

4791 Borre

CVR-nr. 42260851

## Årsrapport

01-01-2022 - 31-12-2022

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25-04-2023

---

Ida Maria Savio Vammen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Bakkegården Møn P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bakkegården Møn, den 25-04-2023

### **Direktion**

Martin Højland  
Direktør

### **Bestyrelse**

Rens Van Munster  
Formand

Victor Malecki  
Medlem

Mark Mansfeld  
Medlem

Martin Højland  
Medlem

Ida Marie Savio Vammen  
Medlem

## Bakkegården Møn P/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Bakkegården Møn P/S Busenevej 64 4791 Borre
CVR-nr.	42260851
Stiftelsesdato	28-03-2021
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
<b>Bestyrelse</b>	Rens Van Munster Victor Malecki Mark Mansfeld Martin Højland Ida Marie Savio Vammen
<b>Direktion</b>	Martin Højland
<b>Komplementar</b>	Bakkegården på møn Aps

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje, administrere og drive ejendommen Bakkegården på Møn, beliggende Busenevej 64, Busene, 4791 Borre.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -187.303, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 5.179.860, og en egenkapital på kr. 4.171.273.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Bakkegården Møn P/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, Ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, ejendomsomkostninger, administration, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Bakkegården Møn P/S

### Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-10.914</b>	<b>-39.114</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.286	-71.682
<b>Driftsresultat</b>		<b>-120.200</b>	<b>-110.796</b>
Andre finansielle indtægter		17.073	0
Finansielle omkostninger		-84.176	-62.625
<b>Resultat før skat</b>		<b>-187.303</b>	<b>-173.421</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-187.303</b>	<b>-173.421</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-187.303	-173.421
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-187.303</b>	<b>-173.421</b>

Bakkegården Møn P/S

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.854.150	4.963.436
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.854.150</b>	<b>4.963.436</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.854.150</b>	<b>4.963.436</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.050	5.850
Andre tilgodehavender		5.384	705
Periodeafgrænsningsposter		14.041	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>26.475</b>	<b>6.555</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>299.235</b>	<b>47.727</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>325.710</b>	<b>54.282</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.179.860</b>	<b>5.017.718</b>

Bakkegården Møn P/S

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overkurs ved emission		0	1.360.000
Øvrige reserver		2.772.000	0
Overført resultat		999.273	-173.421
<b>Egenkapital</b>		<b>4.171.273</b>	<b>1.586.579</b>
Gæld til banker		977.619	2.473.471
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	1	<b>977.619</b>	<b>2.473.471</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	616.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		924	20.752
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.044	318.936
Periodeafgrænsningsposter		0	1.980
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>30.968</b>	<b>957.668</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.008.587</b>	<b>3.431.139</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.179.860</b>	<b>5.017.718</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

## Bakkegården Møn P/S

### Egenkapitaloppgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-01-2022	400.000	1.360.000	1.186.576	5.718.576
Årets resultat			-187.303	-187.303
Overført fra overkurs ved emission		-1.360.000		-1.360.000
<b>Egenkapital 31-12-2022</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>999.273</b>	<b>4.171.273</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 2 år.

## Noter

	2022	2021	
<b>1. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til banker	977.619	0	2.473.471
	<b>977.619</b>	<b>0</b>	<b>2.473.471</b>

**2. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Virksomheden forventer at udstede ejerpantebreve på i alt 1.000.t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf bliver ejerpantebreve på i alt 1.000 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld. Lånesagen er ikke færdig behandlet på statustidspunktet og derfor er den endelige størrelse af ejerpantebrevet uafklaret.