

Møn Bakkeby - Boliger og Neurorehabilitering A/S

Storegade 39, st.
4780 Stege

CVR.nr. 43 58 18 21

Årsrapport for året 2022/23

1. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. maj 2024.

Dirigent
Hans Steffen Steffensen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse 10. oktober - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Møn Bakkeby - Boliger og Neurorehabilitering A/S Storegade 39, st. 4780 Stege Hjemmeside: www.moen-bakkeby.dk CVR-nr.: 43 58 18 21 Stiftet: 10. oktober 2022 Hjemsted: Stege Regnskabsår: 10. oktober 2022 - 31. december 2023
Bestyrelse	Krista Steffensen Hans Steffen Steffensen Sandrine Thorning Blindbæk
Direktion	Hans Steffen Steffensen
Pengeinstitut	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege
Revision	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/23 for Møn Bakkeby - Boliger og Neurorehabilitering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 10. maj 2024

I direktionen

Hans Steffen Steffensen

I bestyrelsen

Krista Steffensen

Hans Steffen Steffensen

Sandrine Thorning Blindbæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Møn Bakkeby - Boliger og Neurorehabilitering A/S.

Konklusion

Neurorehabilitering A/S for regnskabsåret 10. oktober 2022 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. oktober 2022 - 31. december 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 revisorerers 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 revisoreres 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.

Vordingborg, den 10. maj 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive neurohabiliteringscenter samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn har forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet som forventet.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -94.672.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 2.305.328.

Selskabet er i gang med at opføre en ejendom med 24 lejligheder og et træningscenter for borgere med hjerneskade.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået aftale om køb af grund på ca 30.000 kvm ved Klintevej i Stege/Møn.

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet ud over det i foregående afsnit nævnte.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger er under opførelse og måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde, og der startes først afskrivning på bygninger når de er færdigmeldt.

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

Bygninger: 50 år, scrapværdi 0-40%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 32.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 10. oktober - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>
BRUTTOTAB	-33.000
1 Personaleomkostninger	-46.500
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-79.500
Andre finansielle indtægter	3.964
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-45.838
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-121.374
Skat af årets resultat	26.702
ÅRETS RESULTAT	-94.672
Der af ledelsen foreslås anvendt således:	
Udbytte	0
Overført til næste år	-94.672
	-94.672

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Aktiver:	
Anlægsaktiver:	
Materielle anlægsaktiver:	
Grunde og bygninger	2.381.719
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.381.719</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.381.719</u>
Omsætningsaktiver:	
Tilgodehavender:	
Andre tilgodehavender	181.402
Skatteaktiv udskudt skat	26.702
Periodeafgrænsningsposter	1.881
2 Tilgodehavender i alt	<u>209.985</u>
Likvide beholdninger	<u>3.855.582</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.065.567</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>6.447.286</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Passiver:	
Egenkapital:	
Virksomhedskapital	2.400.000
Overført overskud eller underskud	-94.672
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.305.328</u>
Gældsforpligtelser:	
Langfristede gældsforpligtelser:	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	4.083.606
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.083.606</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.352
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>58.352</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.141.958</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.447.286</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger	
5 Eventualposter mv.	

Noter

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>
1 Personalemkostninger	
Lønninger	46.500
	<u>46.500</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1,0</u>
2 Tilgodehavender	
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 26.702 udnyttet efter mere end 1 år.	
3 Gældsforpligtelser	
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger	
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.	
5 Eventualposter mv.	
Eventualforpligtelser:	
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv.	<u>2.150.000</u>
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.	

Hans Steffen Steffensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Steffen Steffensen
Direktør
På vegne af Lisefo A/S
ID: c7cc53d4-62ef-451d-9be6-767d6f2515e4
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 09:10:48
Underskrevet med MitID



Hans Steffen Steffensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Steffen Steffensen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Lisefo A/S
ID: c7cc53d4-62ef-451d-9be6-767d6f2515e4
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 09:10:48
Underskrevet med MitID



Sandrine Thorning Blindbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sandrine Thorning Blindbæk
Bestyrelsesmedlem
ID: a941b19e-94d0-42df-a5a2-7c361afebb07
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 16:39:41
Underskrevet med MitID



Krista Steffensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Krista Steffensen
Bestyrelsesformand
ID: 1099e2cc-2b15-4c59-8395-e2535ed575ef
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2024 kl.: 16:43:50
Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Naur Larsen
Revisor
ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 17:25:53
Underskrevet med MitID

