



*Møbelpolstreren Bornholm ApS  
Gudhjemvej 32, Østerlars  
3760 Gudhjem*

*CVR-nummer: 30361881*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2022 - 31. december 2022*

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/6 2023

Henriette Lassen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 6 |
| Ledelsesberetning .....   | 7 |

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 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 2022 for Møbelpolstreren Bornholm ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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.

Gudhjem, den 1/5 2023

Direktion



Henriette Lassen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Møbelpolstreren Bornholm ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møbelpolstreren Bornholm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

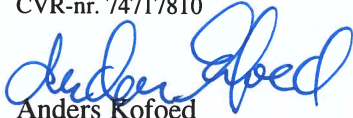
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 1 / 5 2023

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

|                      |                                                                          |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>     | Møbelpolstreren Bornholm ApS<br>Gudhjemvej 32, Østerlars<br>3760 Gudhjem |
|                      | E-mail: H.Lassen@me.com                                                  |
|                      | CVR-nr.: 30 36 18 81                                                     |
|                      | Stiftet: 19. marts 2007                                                  |
|                      | Kommune: Bornholm                                                        |
|                      | Regnskabsår: 1. januar - 31. december                                    |
| <b>Direktion</b>     | Henriette Lassen                                                         |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nordea Bank A/S<br>Store Torv 16-18<br>3700 Rønne                        |
| <b>Revisor</b>       | Rønne Revision I/S<br>Store Torvegade 12, 1<br>3700 Rønne                |
| <b>Revisorteam</b>   | Anders Kofoed<br>Arne Olsen                                              |

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet solgte forrige år hotel, hvorefter selskabets eneste aktivitet i 2022 har været afvikling af dette.

Selskabet har endnu ikke påbegyndt ny aktivitet, men har i 2023 påbegyndt møbelpolstervirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Se ovenfor.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -199, og skyldes delvis regulering af omkostninger vedrørende afhændet virksomhed i 2021.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.625, og en egenkapital på t.kr. 1.597.

### 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 2023

Selskabet forventer at på begynde ny aktivitet i 2023 med et positivt resultat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møbelpolstreren Bornholm ApS for 2022 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 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

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

### Skat

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 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> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 25 år           | t.kr. 3.250      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0                |

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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.

### 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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**

Prioritetsgæld måles 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 gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

|                                             | 2022            | 2021<br>kr. 1000 |
|---------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>              | <b>-138.567</b> | <b>3.064</b>     |
| 1 Personaleomkostninger.....                | -34.335         | -544             |
| 2 Af- og nedskrivninger.....                | -27.949         | -63              |
| <b>DRIFTSRESULTAT .....</b>                 | <b>-200.851</b> | <b>2.457</b>     |
| Andre finansielle omkostninger .....        | -53.083         | -210             |
| <b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>              | <b>-253.934</b> | <b>2.247</b>     |
| 3 Skat af årets resultat.....               | 54.850          | -497             |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>                 | <b>-199.084</b> | <b>1.750</b>     |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>      |                 |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ..... | 750.000         | 1.700            |
| Overført resultat.....                      | -949.084        | 50               |
| <b>DISPONERET I ALT .....</b>               | <b>-199.084</b> | <b>1.750</b>     |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

|                                                    | 2022                 | 2021<br>kr. 1000 |
|----------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| 4 Grunde og bygninger .....                        | 0                    | 0                |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....    | 42.000               | 53               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....              | <b>42.000</b>        | <b>53</b>        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          | 0                    | 0                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                         | <b>42.000</b>        | <b>53</b>        |
| <br>Fremstillede færdigvarer og handelsvarer ..... | <br>48.786           | <br>0            |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                      | <b>48.786</b>        | <b>0</b>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  | 0                    | 48               |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 1.363.061            | 0                |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....          | 36.246               | 0                |
| Andre tilgodehavender .....                        | 76.883               | 0                |
| Udskudt skatteaktiv .....                          | 7.054                | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <b>1.483.244</b>     | <b>48</b>        |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                  | <b>50.693</b>        | <b>7.645</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                     | <b>1.582.723</b>     | <b>7.693</b>     |
| <br><b>AKTIVER</b> .....                           | <br><b>1.624.723</b> | <br><b>7.746</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

|                                                    | 2022                 | 2021<br>kr. 1000 |
|----------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....                           | 125.000              | 125              |
| Overført resultat .....                            | 721.874              | 1.671            |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....        | 750.000              | 1.700            |
| <b>EGENKAPITAL</b> .....                           | <b>1.596.874</b>     | <b>3.496</b>     |
| <br>Hensættelse til udskudt skat .....             | <br>0                | <br>11           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>0</b>             | <b>11</b>        |
| <br>Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | <br>27.849           | <br>45           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....            | 0                    | 1.891            |
| Selskabsskat .....                                 | 0                    | 943              |
| Anden gæld .....                                   | 0                    | 1.360            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....       | <b>27.849</b>        | <b>4.239</b>     |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                     | <b>27.849</b>        | <b>4.239</b>     |
| <br><b>PASSIVER</b> .....                          | <br><b>1.624.723</b> | <br><b>7.746</b> |

5 Eventualposter mv.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|                                                           | 2022             | 2021<br>kr. 1000 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo .....                            | 125.000          | 125              |
| <b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>                    | <b>125.000</b>   | <b>125</b>       |
| Overført resultat, primo .....                            | 1.670.958        | 1.621            |
| Årets resultat.....                                       | -199.084         | 1.750            |
| Foreslået udbytte .....                                   | -750.000         | -1.700           |
| <b>Overført resultat ultimo .....</b>                     | <b>721.874</b>   | <b>1.671</b>     |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....          | 1.700.000        | 400              |
| Foreslået udbytte .....                                   | 750.000          | 1.700            |
| Udloddet udbytte .....                                    | -1.700.000       | -400             |
| <b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b> | <b>750.000</b>   | <b>1.700</b>     |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                   | <b>1.596.874</b> | <b>3.496</b>     |

## NOTER

|                                               | 2022                  | 2021<br>kr. 1000  |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                |                       |                   |
| Antal personer beskæftiget .....              | 0                     | 2                 |
| Lønninger .....                               | 28.705                | 423               |
| Pensioner .....                               | 3.645                 | 75                |
| Andre omkostninger til social sikring .....   | 1.985                 | 46                |
|                                               | <u><b>34.335</b></u>  | <u><b>544</b></u> |
| <b>2 Af- og nedskrivninger</b>                |                       |                   |
| Småanskaffelser .....                         | 17.449                | 63                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... | 10.500                | 0                 |
|                                               | <u><b>27.949</b></u>  | <u><b>63</b></u>  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>               |                       |                   |
| Beregnet skat af årets resultat .....         | -36.246               | 943               |
| Regulering af udskudt skat .....              | -18.604               | -446              |
|                                               | <u><b>-54.850</b></u> | <u><b>497</b></u> |

## NOTER

|                                                     | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>                   |                     |                                         |
| Kostpris, primo.....                                | 0                   | 52.500                                  |
| Tilgang i årets løb.....                            | 0                   | 0                                       |
| Afgang i årets løb .....                            | 0                   | 0                                       |
|                                                     | <hr/>               | <hr/>                                   |
| Kostpris 31. december 2022                          | 0                   | 52.500                                  |
|                                                     | <hr/>               | <hr/>                                   |
| Af-/nedskrivninger, primo.....                      | 0                   | 0                                       |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....       | 0                   | 0                                       |
| Årets af-/nedskrivninger.....                       | 0                   | -10.500                                 |
|                                                     | <hr/>               | <hr/>                                   |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2022                | 0                   | -10.500                                 |
|                                                     | <hr/>               | <hr/>                                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....</b> | <b>0</b>            | <b>42.000</b>                           |
|                                                     | <hr/>               | <hr/>                                   |

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.