



**BORNHOLMS  
FORVALTNING ApS**

Liseruten 1 · 3730 Nexø  
Telefon 56 49 41 73  
Telefax 56 49 46 95  
E-mail: mail@bornholmsforvaltning.dk  
CVR-nr.: 32 66 39 31

**BORNHOLMS FORVALTNING APS**

(CVR nr. 32 66 39 31)

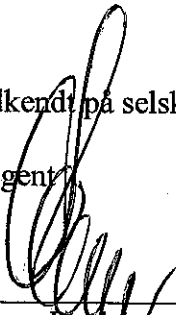
**Årsrapport for 2012/13**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den

21 / 11 - 2013

Dirigent

  
\_\_\_\_\_  
Johnny Poulsen



## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 .....	8
Balance pr. 30. juni 2013 .....	9
Noter til årsrapporten.....	11



**Selskabsoplysninger**

**Selskabet:**

Bornholms Forvaltning ApS  
Liseruten 1  
3730 Nexø

Telefon: 56 49 41 73  
Telefax: 56 49 46 95  
Hjemmeside: [www.bornholmsforvaltning.dk](http://www.bornholmsforvaltning.dk)  
E-mail: [mail@bornholmsforvaltning.dk](mailto:mail@bornholmsforvaltning.dk)

CVR nr.: 32 66 39 31  
Stiftet: 1. januar 2010  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Frants Thunberg



## Ledelsespåtegning

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Bornholms Forvaltning ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 28. august 2013

**Direktion**

Frants Thunberg

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



## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er udførelse af administrativ assistance samt hermed beslægtet virksomhed

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Bornholms Forvaltning ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af administrativ assistance samt rådgivning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdet har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

### **Ekstraordinære poster**

Som ekstraordinære poster indregnes indtægter og omkostninger som klart adskiller sig fra selskabets ordinære aktiviteter, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over brugstiden der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er ledelsens bedste skøn over den forventede levetid.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	10 år	0 %

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.



### Anvendt regnskabspraksis

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris.

#### **Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for det kommende regnskabsår.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

#### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.



**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013**

Note		2011/12	tkr.
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>3.020.973</b>	<b>3.089</b>
1	Personaleomkostninger.....	-1.940.399	-2.154
2	Afskrivninger.....	-203.458	-203
	<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>877.117</b>	<b>732</b>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	150.000	0
	Andre finansielle indtægter.....	11.522	59
	Andre finansielle omkostninger.....	-69.255	-110
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>969.384</b>	<b>681</b>
	Skat af årets resultat.....	-211.070	-170
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>758.314</b>	<b>511</b>



**Balance pr. 30. juni 2013**

Note		<u>2011/12</u>
		tkr.
	<b>Aktiver</b>	
	Goodwill .....	2.231.250      2.380
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>2.231.250      2.380</b>
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	273.543      328
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>273.543      328</b>
3	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	659.466      0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>659.466      0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>3.164.259      2.708</b>
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	177.042      31
	Igangværende arbejder for fremmed regning .....	526.422      617
	Tilgodehavende udbytte hos associeret virksomhed .....	50.000      0
	Andre tilgodehavender.....	0      1
	Selskabsskat.....	70.150      0
	<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>823.614      649</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5.500      6
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt.....</b>	<b>5.500      6</b>
	<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>0      1.249</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>829.114      1.903</b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>3.993.373      4.611</b>



Balance pr. 30. juni 2013

Note		2011/12	tkr.
	<b>Passiver</b>		
	Selskabskapital .....	150.000	150
	Overført resultat.....	1.028.479	770
4	<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<b>1.178.479</b>	<b>920</b>
	Hensættelser til udskudt skat .....	328.225	276
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<b>328.225</b>	<b>276</b>
5	Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	1.402
	Selskabsskat.....	155.045	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>155.045</b>	<b>1.402</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	0	475
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	601.731	0
	Selskabsskat.....	0	-70
	Anden gæld.....	1.053.168	1.133
	Periodeafgrænsningsposter .....	176.725	175
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	300
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>2.331.624</b>	<b>2.013</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<b>2.486.669</b>	<b>3.415</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<b>3.993.373</b>	<b>4.611</b>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		



Noter til årsrapporten

Note		2011/12
		tkr.
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Gager og lønninger .....	1.725.416 1.891
	Pensioner.....	181.797 226
	Andre omkostninger til social sikring.....	33.186 37
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.940.399 2.154</b>
<b>2</b>	<b>Afskrivninger</b>	
	Goodwill .....	148.750 149
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	54.708 55
	<b>Afskrivninger i alt.....</b>	<b>203.458 203</b>
<b>3</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
	Opas Leasing ApS, Nexø.....	659.466 0
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....</b>	<b>659.466 0</b>
	Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:	
	Opas Leasing ApS, Nexø	
	Nominel kapital .....	650.000 0
	Kostpris.....	659.466 0
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	1.019.402 0
	Ejerandel i %.....	50 0
	Egenkapitalandel.....	509.701 0
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	161.458 0

Noter til årsrapporten

Note		2011/12
		tkr.
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo .....	150.000 150
	Selskabskapital i alt .....	150.000 150
	Overkurs ved emission	
	Årets tilgang.....	0 350
	Årets afgang.....	0 -350
	Overkurs ved emission i alt .....	0 0
	Overført resultat	
	Overført resultat primo .....	770.165 209
	Overført fra andre reserver .....	0 350
	Årets resultat .....	758.314 511
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	-500.000 -300
	Overført resultat i alt.....	1.028.479 770
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1.178.479 920</b>
	Selskabskapitalen består af 150 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
<b>5</b>	<b>Kreditinstitutter i øvrigt</b>	
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet.....	0 1.402
	<b>Langfristet del .....</b>	<b>0 1.402</b>
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	0 475
	<b>Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt.....</b>	<b>0 1.877</b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
	Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætninger.	
<b>7</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser</b>	
	Huslejeforpligtelse - kr. 55.000	