



**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 2013/14

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den

12 / 11 - 2014

Dirigent

Johnny Poulsen



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014	8
Balance pr. 30. juni 2014	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
E-mail: 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 2013/14 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 2013 - 30. juni 2014.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 18. september 2014

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 2013/2014 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.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 anskaffelsværdi 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 nettorealisationsværdien, 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.

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 de 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 2013 - 30. juni 2014

Note		2012/13
		tkr.
	Bruttoresultat	3.028.371 3.021
1	Personaleomkostninger.....	-1.972.453 -1.940
2	Afskrivninger.....	-203.458 -203
	Resultat før finansielle poster	852.460 877
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	0 150
	Andre finansielle indtægter.....	30.876 12
	Andre finansielle omkostninger.....	-22.321 -69
	Ordinært resultat før skat	861.015 969
	Skat af årets resultat.....	-169.773 -211
	Årets resultat	691.242 758



Balance pr. 30. juni 2014

Note		<u>2012/13</u>
		tkr.
	Aktiver	
	Goodwill	2.082.500 2.231
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	2.082.500 2.231
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	218.835 274
	Materielle anlægsaktiver i alt	218.835 274
3	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	659.466 659
	Finansielle anlægsaktiver i alt	659.466 659
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.960.801 3.164
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	289.021 177
	Igangværende arbejder for fremmed regning	544.526 526
	Tilgodehavende udbytte hos associeret virksomhed	0 50
	Andre tilgodehavender.....	512.500 0
	Selskabsskat.....	0 70
	Tilgodehavender i alt.....	1.346.047 824
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5.500 6
	Værdipapirer og kapitalandele i alt.....	5.500 6
	Likvide beholdninger.....	15.479 0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.367.026 829
	AKTIVER I ALT.....	4.327.827 3.993



Balance pr. 30. juni 2014

Note		<u>2012/13</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	150.000 150
	Overført resultat.....	1.219.721 1.028
4	EGENKAPITAL I ALT.....	1.369.721 1.178
	Hensættelser til udskudt skat	354.250 328
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	354.250 328
	Selskabsskat.....	134.507 155
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	134.507 155
	Kreditinstitutter i øvrigt	242.771 602
	Anden gæld.....	1.480.956 1.053
	Periodeafgrænsningsposter.....	245.623 177
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000 500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.469.350 2.332
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	2.603.857 2.487
	PASSIVER I ALT.....	4.327.827 3.993
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6	Kontraktlige forpligtelser	



Noter til årsrapporten

Note		2012/13	tkr.
1	Personaleomkostninger		
	Gager og lønninger	1.747.862	1.725
	Pensioner.....	188.720	182
	Andre omkostninger til social sikring.....	35.871	33
	Personaleomkostninger i alt.....	1.972.453	1.940
2	Afskrivninger		
	Goodwill	148.750	149
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	54.708	55
	Afskrivninger i alt.....	203.458	203
3	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	Opas Leasing ApS, Nexø.....	659.466	659
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....	659.466	659
	Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:		
	Opas Leasing ApS, Nexø		
	Nominel kapital	650.000	650
	Kostpris.....	659.466	659
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	1.147.473	1.019
	Ejerandel i %.....	50	50
	Egenkapitalandel.....	573.736	510
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	128.073	161



Noter til årsrapporten

Note		<u>2012/13</u>
		tkr.
4	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo.....	150.000
		<u>150</u>
	Selskabskapital i alt	150.000
		<u>150</u>
	Overført resultat	
	Overført resultat primo	1.028.479
	Årets resultat	691.242
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	-500.000
		<u>-500</u>
	Overført resultat i alt.....	1.219.721
		<u>1.028</u>
	Egenkapital i alt	1.369.721
		<u>1.178</u>

Selskabskapitalen består af 150 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætninger.

6 **Kontraktlige forpligtelser**
Huslejeforpligtelse - kr. 55.000.