



**BORNHOLMS  
FORVALTNING ApS**

Lisenuten 1 3730 Nexø  
Telefon 56 49 41 73  
E-mail: mail@bornholmsforvaltning.dk  
CVR-nr.: 32 66 39 31

**BORNHOLMS FORVALTNING APS**

(CVR nr. 32 66 39 31)

**Årsrapport for 2014/15**

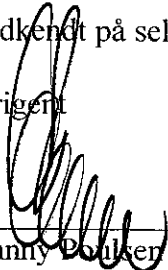
(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den

5

/ 11 - 2015

Dirigent

  
\_\_\_\_\_  
Johnny Doulsen



## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 .....	8
Balance pr. 30. juni 2015 .....	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 2014/15 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 2014 - 30. juni 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 31. oktober 2015

**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 2014/2015 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 nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegæelse 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 nominal værdi.

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

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.



Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note		2013/14
		tkr.
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>3.053.477</b> <b>3.028</b>
1	Personaleomkostninger .....	-2.093.120      -1.972
2	Afskrivninger .....	-203.458      -203
	<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>756.899</b> <b>852</b>
	Andre finansielle indtægter .....	74.405      31
	Nedskrivning af finansielle aktiver .....	-85.730      0
	Andre finansielle omkostninger .....	-42.463      -22
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>703.112</b> <b>861</b>
	Skat af årets resultat .....	-167.084      -170
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>536.028</b> <b>691</b>



Balance pr. 30. juni 2015

Note		2013/14
		tkr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill.....	1.933.750	2.083
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1.933.750</b>	<b>2.083</b>
Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....	164.127	219
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>164.127</b>	<b>219</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	659
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>659</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.097.877</b>	<b>2.961</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	475.452	289
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	472.518	545
Andre tilgodehavender.....	1.000.000	513
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>1.947.970</b>	<b>1.346</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	5.500	6
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>	<b>5.500</b>	<b>6</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>87.839</b>	<b>15</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.041.309</b>	<b>1.367</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>4.139.186</b>	<b>4.328</b>

Balance pr. 30. juni 2015

Note		2013/14	
			tkr.
	<b>Passiver</b>		
	Selskabskapital .....	150.000	150
	Overført resultat .....	755.748	1.220
3	<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<b>905.748</b>	<b>1.370</b>
	Hensættelser til udskudt skat .....	389.994	354
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<b>389.994</b>	<b>354</b>
	Selskabsskat .....	116.894	135
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>116.894</b>	<b>135</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt .....	0	243
	Anden gæld .....	1.544.512	1.481
	Periodeafgrænsningsposter .....	182.038	246
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.000.000	500
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>2.726.550</b>	<b>2.469</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<b>2.843.444</b>	<b>2.604</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<b>4.139.186</b>	<b>4.328</b>
4	Kontraktlige forpligtelser		



Noter til årsrapporten

Note		2013/14	
			tkr.
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Gager og lønninger.....	1.845.206	1.748
	Pensioner.....	208.085	189
	Andre omkostninger til social sikring.....	39.829	36
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>2.093.120</b>	<b>1.972</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</b>	<b>203</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital		
	Selskabskapital primo.....	150.000	150
	Selskabskapital i alt.....	150.000	150
	Overført resultat		
	Overført resultat primo.....	1.219.721	1.028
	Årets resultat.....	536.028	691
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-1.000.000	-500
	Overført resultat i alt.....	755.748	1.220
	<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>905.748</b>	<b>1.370</b>
	Selskabskapitalen består af 150 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder		
<b>4</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser</b>		
	Huslejeforpligtelse - kr. 55.000		