

Bornholms Service A/S

Årsrapport 2012

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den Hvide 20 13

Rene Nørde Bøf
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Bornholms Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 19. april 2013

Direktion:


Per Martlev Hansen

Bestyrelse:

 Rene Nordin Bloch formand	 Martin Sten Jørgensen næstformand	 Henry Bech
 Carsten Raad Petersen	 Torben Rønne-Larsen	 Kirstine van Sabben
 Bjarne Westerdahl	 Verner Gonnsen medarbejderrepræsentant	 Per Hald medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bornholms Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Service A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 19. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren P. Nielsen
statsaut. revisor



Karsten Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Bornholms Service A/S
Toftelunden 1 A
3790 Hasle

Telefon: 56 90 56 00
Hjemmeside: www.bornholmsforsyning.dk
E-mail: post@bornholmsforsyning.dk

CVR-nr.: 31 58 21 72
Stiftet: 26. juni 2008
Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Rene Nordin Bloch (formand)
Martin Sten Jørgensen (næstformand)
Henry Bech
Carsten Raad Petersen
Torben Rønne-Larsen
Kirstine van Sabben
Bjarne Westerdahl
Verner Gonnsen (medarbejderrepræsentant)
Per Hald (medarbejderrepræsentant)

Direktion

Per Martlev Hansen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som serviceselskab for Bornholms Vand A/S, Bornholms Spildevand A/S og Bornholms Varme A/S.

Selskabet ejes 100 % af Bornholms Forsyning A/S.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for året 1. januar – 31. december 2011 er selskabets femte efter udskillelsen pr. 1. januar 2008. Resultatopgørelsen udviser et overskud på 19 tkr., og egenkapitalen udgør herefter 1.261 tkr. Selskabet har i 2012 haft en tilvækst af arbejdsopgaver. Dette skyldes primært den massive udbygning på varmesiden. Det er lykkedes Bornholms Service A/S at fastholde et fornuftigt omkostningsniveau. Der er implementeret nyt it-, telefon- og økonomisystem.

Denne udvikling, som vi ser slå igennem, kan tilskrives effektiviseringstiltag, som er iværksat gennem de sidste år bl.a. it, timeregistrering, inkasso m.m. Selvom selskabet har håndteret flere opgaver gennem året, viser regnskabet, at forbruget ligger under budget.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

Som serviceselskab skal der til enhver tid kunne stilles ressourcer til rådighed til de øvrige selskaber i koncernen. I og med, at der forventes en væsentlig udvidelse af aktiviteterne i Bornholms Varme A/S de kommende år, stiller det også større krav til Bornholms Service A/S.

Lovgivningsmæssigt har Bornholms Service A/S også administrativt og ressourcemæssigt løftet de nye krav såsom intern overvågning, prisloft samt benchmarking m.m. Den serviceordning for varmemeforbrugere, som bestyrelsen vedtog i 2010, vil først slå igennem i 2013, hvorfor der fortsat forventes en vis udvidelse af såvel medarbejderstab som driftsmidler for at kunne yde en fortsat god og rettidig service til de øvrige selskaber.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Service A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af produkter og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder omkostninger vedrørende personaleomkostninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forskning og udvikling m.v.

Administrationsomkostninger

Posten omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar er værdiansat til en skønnet dagsværdi beregnet på baggrund af aktivernes restlevetid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Leasede aktiver	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under den aktivitet anlægsaktivet hidrører fra.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende perioder

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser indeholder periodiserede indtægter vedrørende efterfølgende perioder.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Nettoomsætning		22.103.422	22.055
Produktionsomkostninger	8	-9.276.664	-9.471
Bruttoresultat		12.826.758	12.584
Administrationsomkostninger	4,8	-13.113.149	-12.786
Resultat af ordinær drift		-286.391	-202
Andre driftsindtægter		558.441	528
Resultat af primær drift		272.050	326
Finansielle indtægter	1	2.336	26
Finansielle omkostninger	2	-248.398	-42
Resultat før skat		25.988	310
Skat af årets resultat	3	-6.834	-77
Årets resultat		19.154	233
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.154	233
		19.154	233

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		6.816.243	0
Driftsmateriel og inventar		157.201	242
Leasede aktiver		1.688.784	922
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>8.662.228</u>	<u>1.164</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.662.228</u>	<u>1.164</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	5		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		411.212	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.237.317	4.573
Udskudt skat		88.727	96
Andre tilgodehavender		814.643	5.244
Tilgodehavender i alt		<u>7.551.899</u>	<u>9.913</u>
Likvide beholdninger		<u>737.047</u>	<u>2.614</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.288.946</u>	<u>12.527</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>16.951.174</u></u>	<u><u>13.691</u></u>

Arsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		760.915	742
Egenkapital i alt		<u>1.260.915</u>	<u>1.242</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser	7	1.538.213	830
Kreditinstitutter		3.840.487	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.378.700</u>	<u>830</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	227.438	119
Kreditinstitutter		2.125.949	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	285
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.742.272	1.558
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.169.990	1.978
Anden gæld		3.045.910	7.596
Periodeafgrænsningsposter		0	83
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.311.559</u>	<u>11.619</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.690.259</u>	<u>12.449</u>
PASSIVER I ALT		<u>16.951.174</u>	<u>13.691</u>
Medarbejderforhold	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	2011		
		tkr.		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra banken	1.574	6		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	20		
Andre finansielle indtægter	762	0		
	<u>2.336</u>	<u>26</u>		
2 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til banken	136.534	33		
Øvrige renteomkostninger	111.864	9		
	<u>248.398</u>	<u>42</u>		
3 Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	6.834	77		
	<u>6.834</u>	<u>77</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	Leasede aktiver	I alt
Kostpris 1. januar	0	739.758	1.530.670	2.270.428
Tilgang	6.816.243	0	943.986	7.760.229
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>6.816.243</u>	<u>739.758</u>	<u>2.474.656</u>	<u>10.030.657</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	497.884	609.066	1.106.950
Årets afskrivninger	0	84.673	176.806	261.479
Ned- og afskrivninger 31. december	0	582.557	785.872	1.368.429
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>6.816.243</u>	<u>157.201</u>	<u>1.688.784</u>	<u>8.662.228</u>
Afskrivninger fordeles således i årsregnskabet:				
Administration			261.479	220
			<u>261.479</u>	<u>220</u>

5 Tilgodehavender

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2012	500.000	741.761	1.241.761
Overført, jf. resultatdisponering	0	19.154	19.154
Saldo 31. december 2012	500.000	760.915	1.260.915

2012	2011
	tkr.

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

500 aktier af nom.1.000 kr.	500.000	500
	500.000	500

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1/1 2012	Gæld i alt 31/12 2012	Afdrag første år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	949.332	1.746.514	208.301	1.538.213	612.863
Kreditinstitutter	0	3.859.624	19.137	3.840.487	3.756.909
	949.332	5.606.138	227.438	5.378.700	4.369.772

2012	2011
	tkr.

8 Medarbejderforhold

Gager og lønninger	13.089.051	13.091
Pensioner	2.026.041	1.983
Omkostninger til social sikring	98.650	187
Andre personaleomkostninger	272.994	344
	15.486.736	15.605
Vederlag til bestyrelse og direktion	977.144	939
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	30	30

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	2011
		tkr.
8 Medarbejderforhold, fortsat		
Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktion	8.279.295	8.535
Administration	7.207.441	7.070
	<u>15.486.736</u>	<u>15.605</u>

9 Eventualposter m.v.

Bornholms Service A/S' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet lejer lokaler til kontor m.v. Den årlige forpligtelse udgør ca. 380 tkr. Lejeaftalen har et opsigelsesvarsel på ½ år, hvilket svarer til en samlet forpligtelse på ca. 190 tkr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.869 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 6.816 tkr.

11 Nærtstående parter

Bornholms Service A/S' nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Bornholms Forsyning A/S, der er hovedaktionær. Bornholms Service A/S' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter Bornholms Service A/S' bestyrelse og direktion. Øvrige nærtstående parter som selskabet har haft transaktioner med er Bornholms Spildevand A/S, Bornholms Varme A/S, Bornholms Vand A/S og Bornholms Regionskommune.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i 2012 været samhandel med Bornholms Forsyning A/S, Bornholms Spildevand A/S, Bornholms Varme A/S, Bornholms Vand A/S og Bornholms Regionskommune.

Ejerforhold

Selskabet er 100 % ejet af:

Bornholms Forsyning A/S
 Toftelunden 1 A
 3790 Hasle