

**Bornholms Service A/S**

**Årsrapport 2013**

**Til Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling

den 22/4 2014

René Madsen Blich  
dirigent

## Indhold

Ledelsespåtegning	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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 22. april 2014


Direktion:



---

Per Martlev Hansen

Bestyrelse:



---

Rene Nordin Bloch  
formand



---

Carsten Scheibye  
næstformand



---

Henry Jørgensen Bech



---

Carsten Raad Petersen



---

Bjarne Carsten Westerdahl



---

Linda Kofoed Persson



---

Kirstine van Sabben



---

Pernille Erichsen  
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 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 22. april 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren P. Nielsen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Bornholms Service A/S  
Industrivej 1  
3700 Rønne

Telefon: 56 90 56 00  
Hjemmeside: [www.bornholmsforsyning.dk](http://www.bornholmsforsyning.dk)  
E-mail: [post@bornholmsforsyning.dk](mailto:post@bornholmsforsyning.dk)  
CVR-nr.: 31 58 21 72  
Stiftet: 26. juni 2008  
Hjemstedskommune: Bornholm  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### **Bestyrelse**

Rene Nordin Bloch (formand)  
Carsten Scheibye (næstformand)  
Henry Jørgensen Bech  
Carsten Raad Petersen  
Bjarne Carsten Westerdahl  
Linda Kofoed Persson  
Kirstine van Sabben  
Pernille Erichsen (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 2013 er selskabets sjette efter udskillelsen pr. 1. januar 2008. Resultatopgørelsen udviser et overskud på 109 tkr., og egenkapitalen udgør herefter 1.370 tkr. Selskabet har i 2013 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.

Det er lykkedes Bornholms Service A/S at fastholde den interne faktureringsstimeløn på 315 kr. i timen, selvom der er tilført selskabet 6 nye medarbejdere pga. køb af Nexø Varmeværk. Det forventes fremadrettet at kunne fastholde prisniveauet pga. stordriftsfordele.

Denne nyeste aktivitet i Nexø har medført, at selskabet i dag håndterer 5.100 varmekonsumenter. Der arbejdes også på at imødekomme kommunens ønske om at udrulle to varmeprojekter samtidig gennem de næste år.

Den proces som bestyrelsen iværksatte i 2012 og som resulterede i købet af virksomhedens nye bygning i Rønne har medført en mere rationel og dynamisk håndtering af både kunder såvel som entreprenører, og medarbejderne oplever et bedre serviceniveau.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Service A/S for 2013 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, miljø, 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.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### 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.

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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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 salgsomkostninger 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 amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af 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 acontoskatter.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

### Likvider

Likvider omfatter bankindestående og måles til dagsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

tkr.	Note	2013	2012
<b>Nettoomsætning</b>		26.884	22.104
Produktionsomkostninger	8	-12.083	-9.277
<b>Bruttoresultat</b>		14.801	12.827
Administrationsomkostninger	4,8	-15.297	-13.113
<b>Resultat af ordinær drift</b>		-496	-286
Andre driftsindtægter		1.071	558
<b>Resultat af primær drift</b>		575	272
Finansielle indtægter	1	8	2
Finansielle omkostninger	2	-436	-248
<b>Resultat før skat</b>		147	26
Skat af årets resultat	3	-38	-7
<b>Årets resultat</b>		109	19
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		109	19
		109	19

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

tkr.	Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Grunde og bygninger		10.604	6.816
Driftsmateriel og inventar		319	157
Leasede aktiver		2.378	1.689
		<u>13.301</u>	<u>8.662</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>13.301</u>	<u>8.662</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>	5		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.123	411
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.237
Udskudt skat		51	89
Andre tilgodehavender		1.489	815
		<u>6.663</u>	<u>7.552</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.635</u>	<u>737</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>8.298</u>	<u>8.289</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>21.599</u>	<u>16.951</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

tkr.	Note	2013	2012
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	6		
Aktiekapital		500	500
Overført resultat		870	761
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>1.370</u>	<u>1.261</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasingforpligtelser	7	2.176	1.538
Kreditinstitutter		10.645	3.841
		<u>12.821</u>	<u>5.379</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	687	227
Kreditinstitutter		0	2.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.210	2.742
Gæld til tilknyttede virksomheder		987	2.170
Anden gæld		4.524	3.046
		<u>7.408</u>	<u>10.311</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>20.229</u>	<u>15.690</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>21.599</u>	<u>16.951</u>
<b>Medarbejderforhold</b>	8		
<b>Eventualposter m.v.</b>	9		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	10		
<b>Nærtstående parter</b>	11		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

tkr.	2013	2012		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra banken	0	1		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8	0		
Andre finansielle indtægter	0	1		
	<u>8</u>	<u>2</u>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger til banken	431	136		
Øvrige renteomkostninger	5	112		
	<u>436</u>	<u>248</u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets regulering af udskudt skat	38	7		
	<u>38</u>	<u>7</u>		
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	Leasede aktiver	I alt
Kostpris 1. januar	6.816	740	2.475	10.031
Tilgang	4.078	232	1.018	5.328
Afgang	0	-78	0	-78
Kostpris 31. december	<u>10.894</u>	<u>894</u>	<u>3.493</u>	<u>15.281</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	583	786	1369
Årets afskrivninger	290	70	329	689
Tilbageført afskrivning 2013 jf. salg	0	-78	0	-78
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>290</u>	<u>575</u>	<u>1.115</u>	<u>1.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>10.604</u>	<u>319</u>	<u>2.378</u>	<u>13.301</u>

Afskrivninger fordeles således i årsregnskabet:

Administration	<u>689</u>	<u>261</u>
	<u>689</u>	<u>261</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 5 Tilgodehavender

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

#### 6 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2013	500	761	1.261
Overført, jf. resultatdisponering	0	109	109
<b>Saldo 31. december 2013</b>	<b>500</b>	<b>870</b>	<b>1.370</b>

tkr.

2013      2012

#### Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

500 aktier á nom. 1.000 kr.

500	500
<b>500</b>	<b>500</b>

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2013	Afdrag første år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.502	326	2.176	902
Kreditinstitutter	11.006	361	10.645	9.091
	<b>13.508</b>	<b>687</b>	<b>12.821</b>	<b>9.993</b>

tkr.

2013      2012

#### 8 Medarbejderforhold

Gager og lønninger	16.676	13.089
Pensioner	2.388	2.026
Omkostninger til social sikring	80	99
Andre personaleomkostninger	170	273
	<b>19.314</b>	<b>15.487</b>
Vederlag til bestyrelse og direktion	972	977
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	33	30

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

tkr.	2013	2012
<b>8 Medarbejderforhold, fortsat</b>		
Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktion	10.563	8.279
Administration	8.751	7.208
	<u>19.314</u>	<u>15.487</u>

### 9 Eventualposter m.v.

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

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af Bornholms Forsyning A/S' årsregnskab, da Bornholms Forsyning A/S er administrationselskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der påhviler ikke selskabet yderligere eventualforpligtelser.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bornholms Service A/S har givet pant i virksomhedens grunde og bygninger maksimeret til 3.869 tkr. til sikkerhed for gæld der pr. 31. december 2013 andrager 11.006 tkr. Den regulatoriske værdi pr. 31. december 2013 af grunde og bygninger udgør 10.604 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' øvrige nærtstående parter 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 og Bornholms Vand A/S.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i 2013 været samhandel med Bornholms Forsyning A/S, Bornholms Spildevand A/S, Bornholms Varme A/S og Bornholms Vand A/S.

### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Bornholms Forsyning A/S  
Industrivej 1  
3700 Rønne