

Bornholms Service A/S

CVR-nr. 31 58 21 72

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22/4 2015

Dirigent:



.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 22. april 2015

Direktion:



Per Martlev Hansen

Bestyrelse:



Per Ole Petersen
formand



Lotte Helms
næstformand



Henry Bech



Linda Kofoed Persson



Carsten Raad Petersen



Morten Riis



Bjarne Westerdahl



Tina Wester Dam
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 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnersekskab



Søren P. Nielsen
statsaut. revisor



Lars Mortensen Bjerg
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Bornholms Service A/S
Adresse, postnr. by	Industrivej 1, 3700 Rønne
CVR-nr.	31 58 21 72
Stiftet	26. juni 2008
Hjemstedskommune	Bornholm
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.bornholmsforsyning.dk
E-mail	post@bornholmsforsyning.dk
Telefon	56 90 56 00
Bestyrelse	Per Ole Petersen, formand Lotte Helms, næstformand Henry Bech Linda Kofoed Persson Carsten Raad Petersen Morten Riis Bjarne Westerdahl Tina Wester Dam, medarbejderrepræsentant Per Hald, medarbejderrepræsentant
Direktion	Per Martlev Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for året 1. januar - 31. december 2014 er selskabets syvende efter udskillelsen pr. 1. januar 2008. Resultatopgørelsen udviser et resultat på 0 kr., og egenkapitalen udgør herefter 1.370 t.kr. Selskabet har også i 2014 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 varme- og vandmåler aflæsningssystem, som mindsker de administrative såvel som de driftsmæssige omkostninger.

Denne udvikling, som vi ser slå igennem, kan tilskrives selskabets forskellige effektiviseringstiltag, som er iværksat gennem de sidste år, bl.a. it, timeregistrering, inkasso mm. 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 fortsat forventes en væsentlig udvidelse af aktiviteterne i Bornholms Varme A/S de kommende år, stilles der 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 mm.

Det er lykkedes Bornholms Service A/S at fastholde den interne faktureringsstimeløn på 315 kr. i timen. Det forventes fremadrettet at justere timeprisen for at kunne fastholde aktivitetsniveauet samtidig med, at der ses på, om der kan høstes flere stordriftsfordele til gavn for alle.

Selskabets nyeste aktivitet i Gudhjem har medført, at selskabet i dag håndterer 5.500 varmemeforbrugere. Det seneste projekt, fjernvarme i Aarsdale, Svaneke og Listed, er igangsat samtidig med, at der planlægges fjernvarme i Allinge.

Selskabets virke i de nye rammer på Industrivej i Rønne har som forventet medført, at såvel administrationen som driften er blevet mere rationel og med en mere dynamisk håndtering af både kunder såvel som entreprenører.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2014	2013
	Nettoomsætning	26.770	26.884
9	Produktionsomkostninger	-12.474	-12.083
	Bruttoresultat	14.296	14.801
5,9	Administrationsomkostninger	-15.031	-15.297
	Resultat af ordinær drift	-735	-496
	Andre driftsindtægter	1.249	1.071
	Resultat af primær drift	514	575
2	Finansielle indtægter	12	8
3	Finansielle omkostninger	-498	-436
	Resultat før skat	28	147
4	Skat af årets resultat	-28	-38
	Årets resultat	0	109
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	0	109

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2014	2013
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	10.224	10.604
	Driftsmateriel og inventar	231	319
	Leasede aktiver	2.624	2.378
		<u>13.079</u>	<u>13.301</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.079</u>	<u>13.301</u>
	Omsætningsaktiver		
6	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.532	5.123
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	373	0
	Udskudt skat	64	51
	Andre tilgodehavender	1.443	1.489
		<u>6.412</u>	<u>6.663</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.408</u>	<u>1.635</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.820</u>	<u>8.298</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>20.899</u></u>	<u><u>21.599</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2014	2013
	PASSIVER		
7	Egenkapital		
	Aktiekapital	500	500
	Overført resultat	870	870
	Egenkapital i alt	1.370	1.370
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	2.406	2.176
	Kreditinstitutter	10.274	10.645
		12.680	12.821
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristet gæld	794	687
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.148	1.210
	Gæld til tilknyttede virksomheder	423	987
	Skyldig selskabsskat	41	0
	Anden gæld	4.443	4.524
		6.849	7.408
	Gældsforpligtelser i alt	19.529	20.229
	PASSIVER I ALT	20.899	21.599
1	Anvendt regnskabspraksis		
9	Medarbejderforhold		
10	Eventualposter mv.		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstilleiser		
12	Nærtstående parter		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Service A/S for 2014 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder omkostninger vedrørende personaleomkostninger, afskrivninger, miljø mv.

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel 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 acontoskatte.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

t.kr.	2014	2013
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8
Andre finansielle indtægter	12	0
	<u>12</u>	<u>8</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til banken	498	431
Øvrige renteomkostninger	0	5
	<u>498</u>	<u>436</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	13	38
Årets aktuelle skat	-41	0
	<u>-28</u>	<u>38</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	Leasede aktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2014	10.894	894	3.493	15.281
Tilgang	0	0	703	703
Afgang	0	-71	0	-71
Kostpris 31. december 2014	10.894	823	4.196	15.913
Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	290	575	1.115	1.980
Årets afskrivninger	380	79	457	916
Tilbageført afskrivning 2014, jf. salg	0	-62	0	-62
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	670	592	1.572	2.834
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	10.224	231	2.624	13.079

Afskrivninger fordeles således i årsregnskabet:

t.kr.	2014	2013
Administration	955	689

6 Tilgodehavender

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

7 Egenkapital

t.kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2014	500	870	1.370
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0
Saldo 31. december 2014	500	870	1.370

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

t.kr.	2014	2013
500 aktier a nom. 1.000 kr.	500	500

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2014	Afdrag før- ste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.829	423	2.406	583
Kreditinstitutter	10.645	371	10.274	8.674
	<u>13.474</u>	<u>794</u>	<u>12.680</u>	<u>9.257</u>

t.kr.	2014	2013
9 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	16.036	16.676
Pensioner	2.614	2.388
Omkostninger til social sikring	152	80
Andre personaleomkostninger	261	170
	<u>19.063</u>	<u>19.314</u>
Vederlag til bestyrelse og direktion	999	972
	<u>34</u>	<u>33</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	10.717	10.563
Administration	8.346	8.751
	<u>19.063</u>	<u>19.314</u>

10 Eventualposter mv.

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 administrationsselskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der påhviler ikke selskabet yderligere eventualforpligtelser.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bornholms Service A/S har givet pant i virksomhedens grunde og bygninger maksimeret til 3.865 t.kr. til sikkerhed for gæld, der pr. 31. december 2014 andrager 10.645 t.kr. Den regulatoriske værdi pr. 31. december 2014 af grunde og bygninger udgør 10.224 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****12 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 2014 været samhandel med Bornholms Forsyning A/S, Bornholms Spildevand A/S, Bornholms Varme A/S og Bornholms Vand A/S.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Bornholms Forsyning A/S
Industrivej 1
3700 Rønne.