



*Bornholmsmad.dk ApS
Traverbanevej 10
2920 Charlottenlund*

CVR-nummer: 29314195

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 31. december 2012*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/04 2013

Michael Thorsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning..... 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter..... 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Bornholmskmad.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 5/1 2013

Direktion

Michael Thorsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Bornholmsmad.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholmsmad.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vurdering 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 vor 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 perioden 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 5/1 2013

Rønne Revision


Anders Kofod
registreret revisor
FSR - danske revisorer


Erik Munch Hansen
registreret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bornholmskmad.dk ApS Traverbanevej 10 2920 Charlottenlund
	Telefon: 23 49 60 21 E-mail: info@bornholmskmad.dk
	CVR-nr.: 29 31 41 95 Stiftet: 9. februar 2006 Hjemsted: Gentofte Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Thorsen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Christine Tarp

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af catering og restaurantvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. november 2012 købt restaurantvirksomhed med restaurant og udlejning af selskabs- og konferencelokaler drevet fra lejede lokaler beliggende Traverbanevej 10, Charlottenlund.

Selskabet har tidligere anvendt samme lokaler ved betaling af provision.

Selskabet har i sommeren 2012 tillige drevet grill og restaurant i Allinge samt Snogebæk fra lejede lokaler.

Årets resultat udgør t.kr. 96, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.523, og en egenkapital på t.kr. 217.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2013.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bornholmskmad.dk ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og udgifter.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år begyndende den 1. januar 2013.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider. Driftsmateriel og inventar afskrives over 5 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsbeværet måles til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012

	2012	2011 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.052.959	620
1 Personalemkostninger.....	-830.240	-614
2 Afskrivninger.....	-68.432	-14
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	154.287	-8
Andre finansielle indtægter	123	0
Andre finansielle omkostninger	-23.945	-10
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	130.465	-18
3 Skat af årets resultat.....	-34.840	10
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	95.625	-8
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	95.625	-8
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	95.625	-8
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
4 Goodwill.....	500.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	500.000	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	504.158	9
Materielle anlægsaktiver	504.158	9
Depositum	138.210	0
Finansielle anlægsaktiver	138.210	0
ANLÆGSAKTIVER	1.142.368	9
Varelager	39.631	37
Varebeholdninger	39.631	37
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	241.073	173
Andre tilgodehavender	0	13
Tilgodehavende skat.....	2.000	2
Udskudt skatteaktiv	0	9
Tilgodehavender	243.073	197
Likvide beholdninger	97.450	36
OMSÆTNINGSAKTIVER	380.154	270
AKTIVER	1.522.522	279

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	91.551	-4
6 EGENKAPITAL.....	216.551	121
Hensættelse til udskudt skat	25.948	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	25.948	0
Gældsbev.....	901.304	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	901.304	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	198.696	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	20.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	58.477	17
Gældsbev.....	87.778	141
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	13.768	0
Kortfristede gældsforpligtelser	378.719	158
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.280.023	158
PASSIVER	1.522.522	279
7 Eventualposter mv.		

NOTER

	2012	2011 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	817.808	606
Andre omkostninger til social sikring	12.432	8
	<u>830.240</u>	<u>614</u>
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser	63.515	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.917	7
	<u>68.432</u>	<u>14</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	34.840	-10
	<u>34.840</u>	<u>-10</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		0
Tilgang i årets løb		500.000
Afgang i årets løb		0
		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2012		500.000
Af-/nedskrivninger, primo		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		0
		<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....		<u><u>500.000</u></u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	33.790
Tilgang i årets løb	500.000
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2012	533.790
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-24.715
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-4.917
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012	-29.632
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	504.158
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-4.074	95.625	91.551
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	120.926	95.625	216.551
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.