

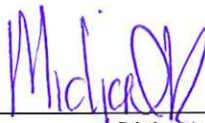
## Bornholmsmad.dk ApS

CVR-nr. 29 31 41 95

### Årsrapport 2013

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/4 2014.



Dirigent

Michael Thorsen

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Bornholmskmad.dk ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. marts 2014

Direktion:



Michael Thorsen

Til kapitalejeren i Bornholmskmad.dk ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholmskmad.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. V henviser til note 8 og note 11 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på t. kr. 83 i regnskabsåret der sluttede 31. december 2013.

### 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.

Værløse, den 24. marts 2014

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab



Birger Schyberg

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Bornholmsmad.dk ApS  
Traverbanevej 10  
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 29 31 41 95  
Stiftet: 27. november 2009  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Michael Thorsen

**Revisor** Schyberg · Lykke  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Bymidten 80  
3500 Værløse

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive catering og restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet mindre tilfredsstillende og har været præget af et større omkostningsniveau end forrige år. Det er ledelsens forventning og målsætning, at der fremadrettet vil komme en bedre indtjening i selskabet således at kapitalen kan reetableres over de næste par år. Det er herudover ledelsens forventning at selskabets kreditfaciliteter samt betalinger til kreditorer mv. vil blive opretholdt i det kommende år. Selskabets ledelse og ejere vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2014.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Bornholmsmad.dk ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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. 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning ved salg af konsulentydelse og færdigvarer fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
for perioden 1. januar - 31. december 2013

Note	2013 kr.	2012 t.kr.	
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>576.983</b>	<b>1.052</b>
2	Personaleomkostninger	-599.755	-830
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-154.158	-68
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-176.930</b>	<b>154</b>
3	Andre finansielle indtægter	121	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-50.726	-24
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-227.535</b>	<b>130</b>
5	Skat af årets resultat	52.996	-34
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-174.539</b>	<b>96</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Overført resultat	-174.539	96
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-174.539</b>	<b>96</b>

**Balance**

pr. 31. december 2013

Note	AKTIVER	
	2013 kr.	2012 t.kr.
	450.000	500
Goodwill		
	450.000	500
Immaterielle anlægsaktiver		
	400.000	504
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
7 Materielle anlægsaktiver	400.000	504
	850.000	1.004
ANLÆGSAKTIVER		
	42.632	40
Råvarer og hjælpematerialer		
	374.791	241
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
	146.070	140
Andre tilgodehavender		
	27.048	0
Udskudt skatteaktiv		
	590.541	421
Tilgodehavender		
	5.000	97
Likvide beholdninger		
	595.541	518
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	1.445.541	1.522
AKTIVER		

**Balance**

pr. 31. december 2013

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-82.988	92
<b>8</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>42.012</b>	<b>217</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0	26
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
	Anden langfristet gæld	901.303	901
<b>9</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>901.303</b>	<b>901</b>
<b>9</b>	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>198.697</b>	<b>199</b>
	Gæld til kreditinstitutter	31.484	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.000	20
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.512	58
	Anden gæld	178.533	101
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>502.226</b>	<b>378</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.403.529</b>	<b>1.279</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.445.541</b>	<b>1.522</b>
<b>10</b>	<b>Eventualposter mv.</b>		
<b>11</b>	<b>Finansiering</b>		

## Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	574.252	818
Sociale omkostninger mv.	25.503	12
	<u>599.755</u>	<u>830</u>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	121	0
	<u>121</u>	<u>0</u>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	50.726	24
	<u>50.726</u>	<u>24</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-52.996	34
	<u>-52.996</u>	<u>34</u>

2013  
kr.

**6 Immaterielle anlægsaktiver mv.**

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2013	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2013	500.000
Afskrivninger 1. januar 2013	0
Årets afskrivninger	50.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2013	50.000
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013</b>	<b>450.000</b>

**7 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	533.790
Tilgang	0
Kostpris 31. december 2013	533.790
Afskrivninger 1. januar 2013	29.632
Årets afskrivninger	104.158
Afskrivninger 31. december 2013	133.790
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013</b>	<b>400.000</b>

2013  
kr.

**8 Egenkapital**

	1/1 2013	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2013
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	91.551	-174.539	-82.988
	<b>216.551</b>	<b>-174.539</b>	<b>42.012</b>

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. a nom. 1.000 125.000

**9 Anden langfristet gæld**

	1/1 2013 Gæld i alt	31/12 2013 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbev	1.100.000	1.100.000	198.697	0
	<b>1.100.000</b>	<b>1.100.000</b>	<b>198.697</b>	<b>0</b>

**10 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 141 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 23 t.kr., i alt 3.248 t.kr.

**11 Finansiering**

Det er ledelsens forventning og målsætning, at der fremadrettet vil komme en bedre indtjening i selskabet således at kapitalen kan retableres over de næste par år. Det er herudover ledelsens forventning at selskabets kreditfaciliteter samt betalinger til kreditorer mv. vil blive opretholdt i det kommende år. Selskabets ledelse og ejere har tilkendegivet at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2014.