

Bornholmskmad.dk ApS

CVR-nr. 29 31 41 95

Årsrapport for 2014

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28/07 2015

Michael Thorsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Bornholmsmad.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28. juli 2015

Direktion

Michael Thorsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bornholmskmd.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholmskmd.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 fejl-information, 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 udføre 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Da vi er valgt som revisorer efter balancedagen, har det ikke været muligt fysisk at kontrollere lageroptællingen pr. 31. december 2014. Da selskabet ikke har implementeret et lagerregistreringssystem, har det ikke været muligt at foretage en efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkning på årets resultat.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke indsendt årsrapporten for 2014 rettidigt, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

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.

Næstved, den 28. juli 2015

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab

Christian Bjørk Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

BornholmskMad.dk ApS
Traverbanevej 10
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 29 31 41 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. januar 2006
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Michael Thorsen, direktør

Revision

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive catering og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 29.900, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 12.112.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Driften er i 2014 forbedret væsentligt og ledelsen forventer et positivt resultat for 2015. Ledelsen forventer derfor at egenkapitalen kan reetableres ved positiv drift inden for de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholmskmad.dk ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		487.952	576.473
Personaleomkostninger	1	-318.098	-599.755
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-150.000</u>	<u>-154.158</u>
Resultat før finansielle poster		19.854	-177.440
Finansielle indtægter	3	2.165	121
Finansielle omkostninger	4	<u>-57.780</u>	<u>-50.216</u>
Resultat før skat		-35.761	-227.535
Skat af årets resultat	5	<u>5.861</u>	<u>52.996</u>
Årets resultat		<u><u>-29.900</u></u>	<u><u>-174.539</u></u>
Overført resultat		<u>-29.900</u>	<u>-174.539</u>
		<u><u>-29.900</u></u>	<u><u>-174.539</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		400.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	400.000	450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.000	400.000
Materielle anlægsaktiver	7	300.000	400.000
Deposita	8	138.210	138.210
Finansielle anlægsaktiver		138.210	138.210
Anlægsaktiver i alt		838.210	988.210
Råvarer og hjælpematerialer		50.829	42.632
Varebeholdninger		50.829	42.632
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.089	374.791
Andre tilgodehavender		2.000	7.298
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	38.653	0
Udskudt skatteaktiv		32.909	27.048
Tilgodehavender		301.651	409.137
Likvide beholdninger		225.289	5.000
Omsætningsaktiver i alt		577.769	456.769
Aktiver i alt		1.415.979	1.444.979

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-112.888	-82.988
Egenkapital	10	<u>12.112</u>	<u>42.012</u>
Anden gæld		754.995	901.303
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>754.995</u>	<u>901.303</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	220.000	198.697
Banker		0	31.484
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.000	16.356
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.438	77.512
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.625
Anden gæld		313.434	146.990
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>648.872</u>	<u>501.664</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.403.867</u>	<u>1.402.967</u>
Passiver i alt		<u>1.415.979</u>	<u>1.444.979</u>
Eventualposter m.v.	12		

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	310.092	575.397
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.006</u>	<u>24.358</u>
	<u>318.098</u>	<u>599.755</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	50.000	50.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>100.000</u>	<u>104.158</u>
	<u>150.000</u>	<u>154.158</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>2.165</u>	<u>121</u>
	<u>2.165</u>	<u>121</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>57.780</u>	<u>50.216</u>
	<u>57.780</u>	<u>50.216</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-5.861</u>	<u>-52.996</u>
	<u>-5.861</u>	<u>-52.996</u>

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2014	500.000
Kostpris 31. december 2014	500.000
Af-og nedskrivninger 1. januar 2014	50.000
Årets afskrivninger	50.000
Af-og nedskrivninger 31. december 2014	100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>400.000</u></u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	533.790
Kostpris 31. december 2014	533.790
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	133.790
Årets afskrivninger	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	233.790
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>300.000</u></u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2014	138.210
Kostpris 31. december 2014	138.210
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>138.210</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>38.653</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	38.653	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

10 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	-82.988	42.012
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-29.900</u>	<u>-29.900</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u>125.000</u>	<u>-112.888</u>	<u>12.112</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2014	31. december 2014	næste år	efter 5 år
Anden gæld	<u>1.100.000</u>	<u>974.995</u>	<u>220.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.100.000</u>	<u>974.995</u>	<u>220.000</u>	<u>0</u>

12 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 129 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 24, i alt t.kr 3.096.