

## Bornholms Isenkram ApS

Industrivej 16  
3700 Rønne  
CVR-nr. 19 47 48 36

# Årsrapport for perioden 1. oktober 2023 til 30. september 2024

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 28 / 2 2025



Tom Mølgaard Petersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Bornholms Iseinkram 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. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 10/12 2024

Direktion



Tom Mølgaard Petersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i Bornholms Isenkram ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Bornholms Isenkram ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 10. december 2024

Rønne Revision I/S  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74 71 78 10

  
Dan Andersen  
registreret revisor  
mne35435

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Bornholms Isenkram ApS  
Industrivej 16  
3700 Rønne

CVR-nr.: 19 47 48 36

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024  
Stiftet: 6. september 1996  
Regnskabsår: 28. regnskabsår

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

**Direktion** Tom Mølgaard Petersen, direktør

**Revisor** Rønne Revision I/S  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

**Pengeinstitut** Sydbank A/S  
Lille Torv 1  
3700 Rønne

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive detailforretninger med salg af isenkramvarer og havemøbler samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 250.277, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 756.859.

Selskabet har i året flyttet isenkrambutikken til nye lokaler. Flytningen har bevirket at der udover en lukkeperiode også har været forøgede driftsudgifter til både markedsføring og lokaler. Dette har påvirket årets resultat.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Selskabets kapital er fortsat tabt ved årets udgang. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjning gennem kommende overskud for driften, men at virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles den fornødne kredit til rådighed og at nuværende kreditfaciliteter beholdes på uændrede vilkår. Der henvises til note 1, der redegør for usikkerhed om den fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Isenkram ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

### 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 handelsvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til varer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	2-8 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af Andelsbevis i Indkøbsforeningen samt depositum, måles til dagsværdi på balancedagen. Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning.

#### **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 gældsmetode 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører der samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>767.522</b>	<b>1.212.647</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-849.622</u>	<u>-906.454</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-82.100</b>	<b>306.193</b>
Finansielle indtægter		40.861	57.825
Finansielle omkostninger		<u>-209.038</u>	<u>-317.118</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-250.277</u></b>	<b><u>46.900</u></b>
Overført resultat		<u>-250.277</u>	<u>46.900</u>
		<b><u>-250.277</u></b>	<b><u>46.900</u></b>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Indretning af lejede lokaler	3	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		222.326	292.644
Deposita		168.000	55.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>390.326</u>	<u>347.644</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>390.326</u>	<u>347.644</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.021.673	2.102.118
<b>Varebeholdninger</b>		<u>2.021.673</u>	<u>2.102.118</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.339	22.101
Andre tilgodehavender		489	6.321
<b>Tilgodehavender</b>		<u>28.828</u>	<u>28.422</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>16.150</u>	<u>10.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.066.651</u>	<u>2.140.540</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.456.977</u></u>	<u><u>2.488.184</u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-956.859</u>	<u>-706.582</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>-756.859</u></b>	<b><u>-506.582</u></b>
Banker		1.991.833	1.934.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.139	470.629
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		772.622	207.004
Anden gæld		<u>138.242</u>	<u>382.923</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.213.836</u></b>	<b><u>2.994.766</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.213.836</u></b>	<b><u>2.994.766</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.456.977</u></b>	<b><u>2.488.184</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	200.000	-706.582	-506.582
Årets resultat	0	-250.277	-250.277
<b>Egenkapital 30. september 2024</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>-956.859</u></b>	<b><u>-756.859</u></b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed og at nuværende kreditfaciliteter bibeholdes på uændrede vilkår eller der tilføres ny kapital. Ledelsen forventer positiv drift i de kommende år og dermed bidrager til en positiv indtjening fremover. Der er umiddelbart ingen indikationer på at den nødvendige kredit ikke skulle være til rådighed i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidpunktet. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	703.278	767.156
Pensioner	104.140	100.576
Andre omkostninger til social sikring	39.809	31.666
Andre personaleomkostninger	2.395	7.056
	<u>849.622</u>	<u>906.454</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2023	<u>805.145</u>	<u>176.705</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>805.145</u>	<u>176.705</u>
Opskrivninger 1. oktober 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2024	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	<u>805.145</u>	<u>176.705</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>805.145</u>	<u>176.705</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualforpligtelser

#### **Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor husleje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 168.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 967, der er indregnet i regnskabet med kr. 0.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld og kreditorgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftsinventar, fordringer og varelager der efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2024 t.kr. 2.050.

### 7 Nærtstående parter og ejerforhold

#### **Ejerforhold**

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

Tom Mølgaard Petersen, Industrivej 14, 3700 Rønne