

TKN Bornholm Aps

Thorkildsvej 2
3700 Rønne
CVR-nr. 26 05 29 47

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2025

Thomas Dreyer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for TKN Bornholm 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 28. april 2025

Direktion

Thomas Dreyer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i TKN Bornholm Aps

Vi har opstillet årsrapporten for TKN Bornholm Aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 28. april 2025

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

Dan Andersen
registreret revisor
mne35435

Selskabsoplysninger

Selskabet

TKN Bornholm Aps
Thorkildsvej 2
3700 Rønne

CVR-nr.: 26 05 29 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Direktion

Thomas Dreyer, direktør

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af kiosk i lejede lokaler på Nexø Havn samt anden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 238.364, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 771.721.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TKN Bornholm Aps for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 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 færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Øvrige bygninger	40 år	1.000 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 tkr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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 samt indestående i pengeinstitutter.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.188.023	649.742
Personaleomkostninger	1	<u>-580.688</u>	<u>-513.491</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		607.335	136.251
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-177.859</u>	<u>-47.818</u>
Resultat før finansielle poster		429.476	88.433
Finansielle indtægter		568	32.394
Finansielle omkostninger		<u>-124.092</u>	<u>-49.850</u>
Resultat før skat		305.952	70.977
Skat af årets resultat	2	<u>-67.588</u>	<u>-17.391</u>
Årets resultat		<u>238.364</u>	<u>53.586</u>
Overført resultat		<u>238.364</u>	<u>53.586</u>
		<u>238.364</u>	<u>53.586</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.300.941	1.308.682
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		584.292	142.050
Materielle anlægsaktiver		1.885.233	1.450.732
Deposita		26.023	25.892
Finansielle anlægsaktiver		26.023	25.892
Anlægsaktiver i alt		1.911.256	1.476.624
Færdigvarer og handelsvarer		209.271	138.150
Varebeholdninger		209.271	138.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.409	0
Andre tilgodehavender		24.048	11.000
Udskudt skatteaktiv		11.342	0
Periodeafgrænsningsposter		7.135	0
Tilgodehavender		66.934	11.000
Likvide beholdninger		332.205	281.608
Omsætningsaktiver i alt		608.410	430.758
Aktiver i alt		2.519.666	1.907.382

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført resultat		<u>641.721</u>	<u>403.356</u>
Egenkapital		<u>771.721</u>	<u>533.356</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>11.842</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>11.842</u>
Andre kreditinstitutter		989.412	1.045.793
Leasingforpligtelser		<u>145.910</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.135.322</u>	<u>1.045.793</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	103.443	50.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.948	119.311
Gæld til associerede virksomheder		260.000	50.000
Selskabsskat		76.772	11.272
Skyldige moms og afgifter		0	50.038
Anden gæld		19.460	35.490
Deposita		<u>18.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>612.623</u>	<u>316.391</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.747.945</u>	<u>1.362.184</u>
Passiver i alt		<u>2.519.666</u>	<u>1.907.382</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	130.000	403.357	533.357
Årets resultat	0	238.364	238.364
Egenkapital 31. december 2024	130.000	641.721	771.721

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	130.000	349.770	150.000	629.770
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	53.586	0	53.586
Egenkapital 31. december 2023	130.000	403.356	0	533.356

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	549.369	487.008
Andre omkostninger til social sikring	25.369	20.636
Andre personaleomkostninger	5.950	5.847
	580.688	513.491
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	2	2

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	90.772	19.272
Årets udskudte skat	-23.184	-1.881
	67.588	17.391

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2024	Gæld 31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.096.073	1.045.793	56.382	687.912
Leasingforpligtelser	0	192.971	47.061	0
	1.096.073	1.238.764	103.443	687.912

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandører er der deponeret bankkonti for kr. 80.000. Til sikkerhed for leverandør er der stillet bankgaranti for kr. 115.000. Der er indgået huslejekontrakt på normale vilkår i Nexø med 6 måneders opsigelsesvarsel, hvor lejen udgør kr. 52.047.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Thomas Dreyer

Navn returneret af MitId: Thomas Dreyer
Direktør
ID: 2964d3e8-051c-4294-967d-caa679cbe10f
IP-adresse: 185.109.90.60:50901
Dato for underskrift: 06-05-2025 07:05:34 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Dan Andersen

Navn returneret af MitId: Dan Linddal Bechmann Andersen
Revisor
ID: 4f5d0f7a-b210-4412-aecd-2f3e455ce84f
IP-adresse: 176.22.75.102:22222
Dato for underskrift: 06-05-2025 07:09:43 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Thomas Dreyer

Navn returneret af MitId: Thomas Dreyer
Dirigent
ID: 2964d3e8-051c-4294-967d-caa679cbe10f
IP-adresse: 185.109.90.60:28489
Dato for underskrift: 06-05-2025 07:14:21 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9b41f61TKjJ252529342