

Bornø ApS

Ndr. Strandvej 75
3770 Allinge
CVR-nr. 14 25 16 42

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2017

Walther H. Thorsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | 9 |
| Balance 30. september 2017 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Bornø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Nexø, den 4. december 2017

Direktion

Walther H. Thorsen

Bestyrelse

Anette Christina Sørensen
formand

Walther H. Thorsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bornø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nexø, den 4. december 2017

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Johnny Poulsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Bornø ApS Ndr. Strandvej 75 3770 Allinge Telefon: 56 91 13 01 CVR-nr.: 14 25 16 42 Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 Stiftet: 1. juni 1990 Hjemsted: Bornholm |
| Bestyrelse | Anette Christina Sørensen, formand Walther H. Thorsen |
| Direktion | Walther H. Thorsen |
| Revisor | Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Liseruten 1 3730 Nexø |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervmæssigt fiskeri samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.690.964, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 7.096.295.

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 Bornø ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

- Egenkapitalen forøges med t.kr. 1.500, hvoraf t.kr. 1.500 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter ved leveret fiskeri indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 realkreditlån mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Fiskerettigheder

Erhvervede fiskerettigheder og KW måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Fiskerettigheder og KW afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Fiskerettigheder og KW afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Øvrige bygninger | 30-50 år | 50 % |
| Skibe | 25 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 t.kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.800.244 | 5.042 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.419.483 | -1.999 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 3.380.761 | 3.043 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -865.495 | -743 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.515.266 | 2.300 |
| Finansielle indtægter | | 28.874 | 14 |
| Finansielle omkostninger | | -295.935 | -421 |
| Resultat før skat | | 2.248.205 | 1.893 |
| Skat af årets resultat | | -557.241 | -420 |
| Årets resultat | | 1.690.964 | 1.473 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.500.000 | 101 |
| Ekstraordinært udbytte | | 1.000.000 | 0 |
| Overført resultat | | -809.036 | 1.372 |
| | | 1.690.964 | 1.473 |

Balance 30. september 2017

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------|-------------------|---------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Fiskerettigheder | | 2.146.814 | 2.678 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 2.146.814 | 2.678 |
| Grunde og bygninger | | 1.781.300 | 3.176 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 13.344 | 21 |
| Skibe | | 7.550.128 | 7.977 |
| Materielle anlægsaktiver | | 9.344.772 | 11.174 |
| Anlægsaktiver i alt | | 11.491.586 | 13.852 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 780.951 | 266 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 16.327 | 12 |
| Andre tilgodehavender | | -4.746 | -15 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 311 |
| Tilgodehavender | | 792.532 | 574 |
| Værdipapirer | | 29.410 | 29 |
| Værdipapirer | | 29.410 | 29 |
| Likvide beholdninger | | 2.347.284 | 1.075 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.169.226 | 1.678 |
| Aktiver i alt | | 14.660.812 | 15.530 |

Balance 30. september 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 5.471.295 | 6.280 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 101 |
| Egenkapital | | 7.096.295 | 6.506 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.611.000 | 1.614 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.611.000 | 1.614 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 813.387 | 1.326 |
| Andre kreditinstitutter | | 2.998.701 | 3.672 |
| Anden gæld | | 0 | 240 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 3.812.088 | 5.238 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2 | 716.443 | 762 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 110.722 | 156 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 77.859 | 724 |
| Selskabsskat | | 876.951 | 332 |
| Anden gæld | | 338.051 | 183 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.403 | 0 |
| Deposita | | 15.000 | 15 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.141.429 | 2.172 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.953.517 | 7.410 |
| Passiver i alt | | 14.660.812 | 15.530 |
| Leje og leasingforpligtelser | 3 | | |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.998.337 | 1.645 |
| Pensioner | 398.317 | 334 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.829 | 20 |
| | <u>2.419.483</u> | <u>1.999</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |

2 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2016 | Gæld 30. september 2017 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.381.933 | 856.057 | 42.670 | 665.000 |
| Andre kreditinstitutter | 4.377.129 | 3.672.474 | 673.773 | 230.000 |
| Anden gæld | 240.478 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>5.999.540</u> | <u>4.528.531</u> | <u>716.443</u> | <u>895.000</u> |

3 Leje og leasingforpligtelser

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

Restløbetid i 13 mdr. med en ydelse på i alt t.kr. 78.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bornø Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 856, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør t.kr. 1.781.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Skibe og redskaber, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør t.kr. 7.563, er pantsat til Fiskeribank, pantebrevsrestgæld t.kr. 3.672 samt kreditinstitut, ejerpantebrev t.kr. 8.000.