

**BORNØ APS**

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

**Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling den

23 / 12 - 2016

Dirigent



Walther H. Thorsen



## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 .....	9
Balance pr. 30. september 2016.....	10
Noter til årsrapporten .....	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Bornø ApS  
Ndr. Strandvej 75  
3770 Allinge

CVR nr.: 14 25 16 42  
Stiftet: 1. juni 1990  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

**Bestyrelse:**

Anette Christina Sørensen  
Walther H. Thorsen

**Direktion:**

Walther H. Thorsen

## Ledelsespåtegning

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Bornø ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 12. december 2016

#### Direktion



Walther H. Thorsen

#### Bestyrelse



Anette Christina Sørensen



Walther H. Thorsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

#### Til den daglige ledelse i Bornø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

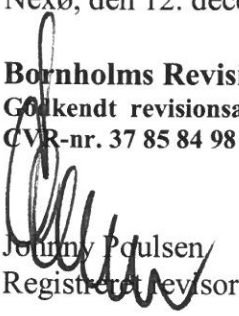
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 12. december 2016

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

  
Johnny Poulsen/  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive erhvervsmæssigt fiskeri samt anden dermed beslægtet virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Bornø ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

#### **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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved leveret fiskeri indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### **Bruttoresultat**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede fiskerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fiskerettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Bygninger.....	15-30 år	0%
Skibe .....	25 år	0%
Driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 15.000 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

## Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note			<u>2014/15</u> tkr.
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>5.209.394</b>	<b>5.325</b>
1	Personaleomkostninger .....	-2.165.810	-2.347
2	Afskrivninger .....	-659.849	299
	Andre driftsomkostninger .....	-84.750	-514
	<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>2.298.985</b>	<b>2.763</b>
	Andre finansielle indtægter .....	14.183	0
	Andre finansielle omkostninger .....	-419.474	-459
	<b>Resultat før skat</b> .....	<b>1.893.694</b>	<b>2.304</b>
	Skat af årets resultat .....	-420.328	-390
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>1.473.366</b>	<b>1.914</b>

**Balance pr. 30. september 2016**

Note		<b>2014/15</b>
		tkr.
<b>Aktiver</b>		
Kvoterettigheder.....	2.677.768	1.091
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.677.768</b>	<b>1.091</b>
Grunde og bygninger .....	3.175.854	3.186
Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....	20.623	28
Skibe og redskaber .....	7.976.602	8.403
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>11.173.079</b>	<b>11.617</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>13.850.847</b>	<b>12.708</b>
Andre tilgodehavender .....	263.301	1.696
Periodeafgrænsningsposter .....	310.529	31
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>573.830</b>	<b>1.728</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	29.410	29
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>	<b>29.410</b>	<b>29</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.075.426</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.678.667</b>	<b>1.757</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>15.529.514</b>	<b>14.465</b>

**Balance pr. 30. september 2016**

Note		<b>2014/15</b>
		tkr.
	<b>Passiver</b>	
	Selskabskapital.....	125.000      125
	Overført resultat .....	6.280.331      4.908
3	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>6.405.331      5.033</b>
	Hensættelser til udskudt skat.....	1.614.000      1.511
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.614.000      1.511</b>
4	Gæld til realkreditinstitutter .....	1.326.933      1.382
5	Kreditinstitutter i øvrigt .....	3.910.607      3.817
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>5.237.540      5.200</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	762.000      834
	Kreditinstitutter i øvrigt .....	0      162
	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	155.653      309
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	195.719      236
	Selskabsskat .....	331.828      15
	Anden gæld .....	726.242      1.166
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200      0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2.272.642      2.721</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>7.510.183      7.921</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>15.529.514      14.465</b>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Eventualforpligtelser	

## Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Gager og lønninger.....	1.811.709      1.950
	Pensioner.....	333.311      363
	Andre omkostninger til social sikring.....	20.789      34
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>2.165.810      2.347</b>
<b>2</b>	<b>Afskrivninger</b>	
	Fiskerettigheder.....	162.264      31
	Redskabsbygning.....	23.397      23
	Beboelses bygninger.....	40.435      36
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	7.279      7
	Skibe og redskaber.....	426.474      423
	Fortjeneste ved handel med fiskerettigheder.....	0      -820
	<b>Afskrivninger i alt.....</b>	<b>659.849      -299</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo.....	125.000      125
	Selskabskapital i alt.....	125.000      125
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	4.908.165      2.994
	Årets resultat.....	1.473.366      1.914
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-101.200      0
	Overført resultat i alt.....	6.280.331      4.908
	<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>6.405.331      5.033</b>
	Selskabskapitalen består af 54 stk. A kapitalandele á kr. 1.562,50 og 26 stk. B kapitalandele á kr. 1.562,50.	
<b>4</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statustidspunktet.....	1.128.000      1.963
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet.....	198.933      -581
	<b>Langfristet del.....</b>	<b>1.326.933      1.382</b>
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	55.000      54
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt.....</b>	<b>1.381.933      1.436</b>

## Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
<b>5</b>	<b>Kreditinstitutter i øvrigt</b>	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statutidspunktet .....	600.000      0
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statutidspunktet.....	3.310.607      3.817
	<b>Langfristet del .....</b>	<b>3.910.607      3.817</b>
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statutidspunktet .....	707.000      780
	<b>Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt .....</b>	<b>4.617.607      4.597</b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
	Grunde og bygninger, bogført værdi.....	3.175.854      3.186
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld .....	1.381.933      1.436
	Skibe og redskaber .....	7.976.602      8.403
	Driftsmidler, inventar og biler, bogført værdi.....	20.623      28
	Er pantsat som følger:	
	Fiskeribank, pantebrevsrestgæld.....	4.214.544      2.943
	Kreditinstitut, ejerpantebrev.....	8.000.000      8.000
<b>7</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser</b>	
	Leasingforpligtelse kr. 107.475 (Sidste år tkr. 137)	
<b>8</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>	
	Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst.	