

**BORNVALT APS**

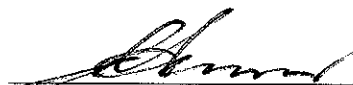
Liseruten 1  
3730 Nexø  
CVR nr. 18 52 68 40

**Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling den

**3 / 3** - 2016

Dirigent



Kjeld Poulsen

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 .....	7
Balance pr. 31. december 2015 .....	8
Noter til årsrapporten .....	10

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

BornValt ApS  
Liseruten 1  
3730 Nexø

CVR nr.: 18 52 68 40

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Bestyrelse:**

Johnny Poulsen  
Christa Brandt Poulsen  
Kjeld Poulsen

**Direktion:**

Kjeld Poulsen

## Ledelsespåtegning

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for BornValt 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. januar 2015 - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 14. januar 2016

#### Direktion

  
Kjeld Poulsen

#### Bestyrelse

  
Johnny Poulsen

   
Christa Brandt Poulsen Kjeld Poulsen

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er udlejning af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

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

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

#### **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 BornValt ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **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**

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

##### **Bruttoresultat**

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

##### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### 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.....	50 år	50%

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.300 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.

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

#### 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.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		<u>2014</u>
		tkr.
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>-64.495</b> <b>7</b>
	Afskrivninger .....	-37.303      -37
	<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>-101.798</b> <b>-30</b>
	Andre finansielle indtægter .....	0      0
	Andre finansielle omkostninger .....	-7.180      -10
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>-108.978</b> <b>-40</b>
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>-108.978</b> <b>-40</b>



**Balance pr. 31. december 2015**

<b>Note</b>		<b>2014</b>
		tkr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger.....	1.492.120	1.529
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>1.492.120</b>	<b>1.529</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.492.120</b>	<b>1.529</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>23.316</b>	<b>20</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>23.316</b>	<b>20</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.515.436</b>	<b>1.549</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

Note		<b>2014</b>
		tkr.
	<b>Passiver</b>	
	Selskabskapital .....	200.000      200
	Overført resultat .....	371.411      480
1	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>571.411      680</b>
	Gæld til realkreditinstitutter .....	0      439
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>0      439</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	439.150      26
	Anden gæld .....	504.875      403
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>944.025      429</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b>944.025      869</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.515.436      1.549</b>
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
<b>1</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo .....	200.000      200
	Selskabskapital i alt.....	200.000      200
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo .....	480.390      520
	Årets resultat .....	-108.978      -40
	Overført resultat i alt .....	371.411      480
	<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>571.411      680</b>
	Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
<b>2</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
	Grunde og bygninger, bogført værdi.....	1.492.120      1.529
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld	439.150      465