



*Bornholms Isenkram ApS
Krystalgade 13
3700 Ronne*

CVR-nummer: 19474836

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/5 2016

Tom Mølgaard Petersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Bornholms Isenkram 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 15 / 4 2016

Direktion



Tom Mølgaard Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Bornholms Isenkram ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Isenkram ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 15/4 2016

Rønne Revision
CVR-nr. 74717810


Tonny Koføed
registreret revisor
FSR - danske revisorer


Anders Koføed
registreret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Bornholms Isenkram ApS
Krystalgade 13
3700 Rønne

Telefon: 56 95 04 09
Telefax: 56 95 04 19
E-mail: df281@mail.dk

CVR-nr.: 19 47 48 36
Stiftet: 6. september 1996
Hjemsted: Bornholms Regionskommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Tom Mølgaard Petersen

Pengeinstitut Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor Rønne Revision
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Tonny Kofoed
Ingrid Sonne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af detailforretninger med isenkramvarer og havemøbler.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets etablering af "lagerbutik" i Nexø gik ikke som forventet. Den manglende omsætning her afstedkom at butikken blev lukket primo året og selskabet har som følge heraf haft væsentlige forøgede udgifter på både personale og lokaler, samt en større nedskrivning på ukurante varer. Selskabet har herefter samlet sine aktiviteter i Rønne.

Årets resultat, som er påvirket af overstående, udgør t.kr. - 982, hvilket ud fra forventningerne ikke anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.819, og en egenkapital på t.kr. 901.

Som følge af selskabets manglende indtjening er likviditeten anspændt. Ledelsen har ud fra de foreliggende budgetter for 2016, hvor der forventes et mindre overskud, påvist at likviditeten kan rummes indenfor de bevilgede rammer.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Som følge af den ændrede forretningstilpasning og ændrede arbejdsprocesser ser ledelsen positivt på driften i det kommende år, som forventes at bidrage med et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bornholms Isenkram ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Katco Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	t.kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 8 år	t.kr. 0

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor dette er ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 24,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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. Den udskudte skat er indregnet med 22% ud fra den forventede skattemæssige indkomst over de næste 5 år.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.055.674	1.793.165
1 Personaleomkostninger.....	-1.670.676	-2.028.347
2 Afskrivninger.....	-68.147	-100.122
DRIFTSRESULTAT	-683.149	-335.304
Andre finansielle indtægter	82.939	148.253
Andre finansielle omkostninger	-381.965	-281.467
RESULTAT FØR SKAT	-982.175	-468.518
3 Skat af årets resultat.....	0	-192.937
ÅRETS RESULTAT	-982.175	-661.455
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-982.175	-661.455
DISPONERET I ALT	-982.175	-661.455

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.563	59.369
4 Indretning af lejede lokaler	65.600	100.941
Materielle anlægsaktiver	92.163	160.310
Udskudt skatteaktiv	176.000	176.000
Værdipapirer	296.882	432.031
Finansielle anlægsaktiver	472.882	608.031
ANLÆGSAKTIVER	565.045	768.341
Varelager	4.009.430	5.375.149
Forudbetaling for varer	0	331.386
Varebeholdninger	4.009.430	5.706.535
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.236	114.669
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	86.633	57.665
Andre tilgodehavender	58.971	101.159
Periodeafgrænsningsposter	2.500	14.633
Tilgodehavender	226.340	288.126
Likvide beholdninger	18.000	145.095
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.253.770	6.139.756
AKTIVER	4.818.815	6.908.097

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	701.204	1.683.379
6 EGENKAPITAL.....	901.204	1.883.379
Kreditinstitutter	2.931.027	3.134.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	365.597	1.465.041
Anden gæld.....	620.987	424.728
Kortfristede gældsforpligtelser	3.917.611	5.024.718
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.917.611	5.024.718
PASSIVER.....	4.818.815	6.908.097
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	7
Lønninger	1.509.867	1.844.290
Andre omkostninger til social sikring	160.809	184.057
	<u>1.670.676</u>	<u>2.028.347</u>
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser	0	40.935
Driftsmidler og inventar	32.806	30.844
Indretning af lejede lokaler	35.341	28.343
	<u>68.147</u>	<u>100.122</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskatter	0	-100.429
Nedskrivning skatteaktiv	0	293.366
	<u>0</u>	<u>192.937</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.388.816	176.705
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	1.388.816	176.705
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.329.447	-75.764
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-32.806	-35.341
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-1.362.253	-111.105
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	26.563	65.600
	<hr/>	<hr/>

Heraf udgør leasingaktiver kr. 0.

	2015	2014
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Katco Holding ApS.....	86.633	57.665
	<hr/>	<hr/>
	86.633	57.665
	<hr/>	<hr/>

Mellemværende med tilknyttet virksomhed er forrentet med 5%.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	1.683.379	-982.175	701.204
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.883.379	-982.175	901.204
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Den registrerede anpartskapital er fordelt med 400 stk. anparter á kr. 500.

NOTER

2015

2014

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, med opsigelsesvarsler på 3 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 77.

Eventualaktiver

Selskabet råder herudover ikke over aktiver udover hvad der fremgår af balancen.

Selskabet er sambeskattet med Katco Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det øvrige selskab i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørmellemværende er der tinglyst pantsætningsforbud i løsøre, fordringer, lager, driftsinventar og driftsmateriel.

9 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af anpartskapitalen på kr. 200.000.

Katco Holding ApS, Krystalgade 13, 3700 Rønne.