



*Bornholms Isenkram ApS
Industrivej 16
3700 Rønne*

CVR-nummer: 19474836

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023

(27. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4 / 4 2024

Tom Mølgaard Petersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Bornholms Isenkram ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 20/3 2024

Direktion



Tom Mølgaard Petersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bornholms Isenkram ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornholms Isenkram ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Rønne, den 20 / 3 2024

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen

registreret revisor
mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bornholms Isenkram ApS
Industrivej 16
3700 Rønne

Telefon: 56 95 04 09
Telefax: 56 95 04 19
E-mail: df2811@gmail.com

CVR-nr.: 19 47 48 36
Stiftet: 6. september 1996
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Tom Mølgaard Petersen

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor

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

Revisorteam

Dan Andersen
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 selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 47, hvilket udfra forventningerne ikke anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.488, og en egenkapital på t.kr. -507.

Selskabets kapital er fortsat tabt ved årets udgang. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres, ved egen indtjening gennem kommende overskud for driften, men at virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles den fornødne kredit til rådighed og at nuværende kreditfaciliteter bibeholdes på uændrede vilkår. Der henvises til note 1, der redegør for usikkerhed om den fortsatte drift.

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 2023/2024

Lejemålet i Åkirkeby er opsagt og fraflyttet ultimo året. Virksomheden har istedet indgået en ny lejeaftale omkring lejemål i Snellemark Centret, Rønne med virkning fra 1. november 2023 og flytter alle sine isenkram aktiviteter hertil. Ledelsen forventer som følge heraf en stigende aktivitet og indtjening i det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bornholms Isenkram ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

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 handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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% udfra den forventede skattemæssige indkomst over de næste 3-5 år.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	01.10.22 30.09.23	01.10.21 30.09.22
BRUTTOFORTJENESTE	1.212.647	996.553
2 Personaleomkostninger.....	-906.454	-815.154
DRIFTSRESULTAT	306.193	181.399
Andre finansielle indtægter	57.825	79.053
Andre finansielle omkostninger	-317.118	-232.049
RESULTAT FØR SKAT	46.900	28.403
ÅRETS RESULTAT	46.900	28.403
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	46.900	28.403
DISPONERET I ALT	46.900	28.403

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

	30.09.2023	30.09.2022
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
3 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Værdipapirer.....	292.644	371.309
Deposita.....	55.000	55.000
Finansielle anlægsaktiver	347.644	426.309
ANLÆGSAKTIVER	347.644	426.309
Varelager	2.102.118	2.184.387
Varebeholdninger	2.102.118	2.184.387
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.101	43.498
Andre tilgodehavender	6.321	9.687
Tilgodehavender	28.422	53.185
Likvide beholdninger	10.000	10.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.140.540	2.247.572
AKTIVER	2.488.184	2.673.881

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

PASSIVER

	30.09.2023	30.09.2022
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	-706.582	-753.482
EGENKAPITAL.....	-506.582	-553.482
Anden gæld.....	0	158.777
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	158.777
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	0	317.556
Kreditinstitutter.....	1.934.210	1.725.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	470.524	608.300
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	383.028	149.523
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	207.004	267.947
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.994.766	3.068.586
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.994.766	3.227.363
PASSIVER.....	2.488.184	2.673.881

- 4 Eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Overført resultat, primo	-753.482	-781.885
Årets resultat.....	46.900	28.403
Overført resultat ultimo.....	-706.582	-753.482
EGENKAPITAL.....	-506.582	-553.482

NOTER

	01.10.22 30.09.23	01.10.21 30.09.22
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed og at nuværende kreditfaciliteter bibeholdes på uændrede vilkår eller der tilføres ny kapital. Ledelsen forventer at den positive drift og udvikling fortsætter i de kommende år og dermed bidrager til en positiv indtjening fremover. Der er umiddelbart ingen indikationer på at den nødvendige kredit ikke skulle være til rådighed i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	767.156	677.696
Andre omkostninger til social sikring	139.298	137.458
	<u>906.454</u>	<u>815.154</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	805.145	176.705
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<u>805.145</u>	<u>176.705</u>
Kostpris 30. september 2023		
	<u>805.145</u>	<u>176.705</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-805.145	-176.705
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0
	<u>-805.145</u>	<u>-176.705</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2023		
	<u>-805.145</u>	<u>-176.705</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

30.09.2023

30.09.2022

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor husleje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 168.

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 912, der er indregnet i regnskabet med kr. 0.

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende og kreditorgæld er der tinglyst virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000, hvor bankgæld på balancetidspunktet udgør t.kr. 1.934 og kreditorgælden t.kr.304.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Goodwill og driftsinventar	t.kr.	0
Fordringer	t.kr.	22
Varelagre	t.kr.	2.102

6 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.

Tom Mølgaard Petersen, Solparken 14, 3700 Rønne.