RØNNE REVISION

Den Bornholmske Spritfabrik ApS
Sdr. Hammer 156
3730 Nexø

CVR-nummer: 20681438

ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/3 2017

Niels Frost
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Den Bornholmske Spritfabrik 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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.

Nexø, den 8/5 2017

Direktion

Niels Frost

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Den Bornholmske Spritfabrik ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Den Bornholmske Spritfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers Etiske 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.

Rønne, den 8/5 2017

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810

Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Den Bornholmske Spritfabrik ApS Sdr. Hammer 156 3730 Nexø	
	Telefon:	70 20 29 69
	E-mail:	post@bornholmersnaps.dk
	CVR-nr.:	20 68 14 38
	Hjemsted:	Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Niels Frost	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne	
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne	
Revisorteam	Anders Kofoed	
	Arne Olsen	

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet
Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år udvikling, produktion og salg af spiritus.

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
Årets resultat udgør t.kr. 306, hvilket anses for tilfredsstillende.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.991, og en egenkapital på t.kr. 2.111.

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 2017
Der forventes en stigende aktivitet med en øget eller uændret indtjening for regnskabsåret 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Den Bornholmske Spritfabrik ApS for 2016 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
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 færdigvarer, varer under fremstilling 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.

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

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver
Udviklingsprojekter
Emballageudvikling og produktionsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Afskrivningerne foretages lineært over 5 år.

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 som er 5 - 10 år, og en restværdi på kr. 0.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

		2016	2015 kr. 1000
	BRUTTOFORTJENESTE	**1.426.912**	**1.123**
1	Personaleomkostninger	-913.705	-679
2	Afskrivninger	-118.466	-117
	DRIFTSRESULTAT	**394.741**	**327**
	Andre finansielle indtægter	7.479	0
	Andre finansielle omkostninger	-9.930	-41
	RESULTAT FØR SKAT	**392.290**	**286**
3	Skat af årets resultat	-86.576	-65
	ÅRETS RESULTAT	**305.714**	**221**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	Overført resultat	105.714	221
	DISPONERET I ALT	**305.714**	**221**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

		2016	2015 kr. 1000
4	Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver	**0**	**0**
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	590.663	570
	Materielle anlægsaktiver	**590.663**	**570**
	ANLÆGSAKTIVER	**590.663**	**570**
	Råvarer og hjælpematerialer	1.408.352	1.170
	Varebeholdninger	**1.408.352**	**1.170**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	926.887	1.088
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.880	56
	Andre tilgodehavender	14.000	48
	Periodeafgrænsningsposter	47.519	31
	Tilgodehavender	**1.023.286**	**1.223**
	Likvide beholdninger	**968.377**	**914**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**3.400.015**	**3.307**
	AKTIVER	**3.990.678**	**3.877**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

		2016	2015 kr. 1000
	Virksomhedskapital	126.000	126
	Overført resultat	1.785.455	1.680
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
6	**EGENKAPITAL**	**2.111.455**	**1.806**
	Hensættelse til udskudt skat	54.507	49
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**54.507**	**49**
	Kreditinstitutter	0	445
	Langfristede gældsforpligtelser	**0**	**445**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	88
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	294.258	352
	Gæld til tilknyttede virksomheder	552.003	51
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	677.118	566
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	301.337	520
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.824.716**	**1.577**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.824.716**	**2.022**
	PASSIVER	**3.990.678**	**3.877**

7 Eventualposter mv.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2016	2015 kr. 1000
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	3	3
	Lønninger	895.825	668
	Andre omkostninger til social sikring	17.880	11
		913.705	**679**
2	**Afskrivninger**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.466	117
		118.466	**117**
3	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	80.476	51
	Regulering af udskudt skat	6.100	14
		86.576	**65**

		Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt
4	**Immaterielle anlægsaktiver**	
	Kostpris, primo	98.510
	Tilgang i årets løb	0
	Afgang i årets løb	0
	Kostpris 31. december 2016	98.510
	Af-/nedskrivninger, primo	-98.510
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
	Årets af-/nedskrivninger	0
	Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-98.510
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	**0**

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	1.826.410
Tilgang i årets løb	141.418
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2016	1.967.828
Af-/nedskrivninger, primo	-1.258.701
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-118.464
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-1.377.165
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	**590.663**

6 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	126.000	0	126.000
Overført resultat	1.679.741	105.714	1.785.455
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000	200.000
	1.805.741	**305.714**	**2.111.455**

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for afregning af afgifter til SKAT, er der afgivet bankgaranti kr. 200.000.