
DAGROFA BORNHOLM A/S

Ved Lunden 18, 3700 Rønne

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 21 77 43 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/5 2016

Niels Peter Habekost
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DAGROFA BORNHOLM A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 4. marts 2016

Direktion

Jesper Myhre Svendsen

Bestyrelse

Henrik Clausen
formand

Niels Peter Habekost

Peter Due

Jesper Myhre Svendsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DAGROFA BORNHOLM A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DAGROFA BORNHOLM A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 4. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DAGROFA BORNHOLM A/S Ved Lunden 18 3700 Rønne Telefon: 5695 3032 CVR-nr.: 21 77 43 08 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Bornholm
Bestyrelse	Henrik Clausen, formand Niels Peter Habekost Peter Due Jesper Myhre Svendsen
Direktion	Jesper Myhre Svendsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup Telefon 3945 3945 Telefax 3945 3987 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Nykredit Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af engros-salg indenfor daglig- og cateringvarer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på TDKK 6.002, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på TDKK 18.976.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Bruttofortjeneste		13.092	12.114
Personaleomkostninger	1	-4.508	-5.461
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-936	-933
Resultat før finansielle poster		7.648	5.720
Finansielle indtægter	3	193	5
Finansielle omkostninger	4	-94	-110
Resultat før skat		7.747	5.615
Skat af årets resultat	5	-1.745	-1.230
Årets resultat		6.002	4.385

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.800	3.508
Overført resultat	1.202	877
	6.002	4.385

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Software		474	260
Immaterielle anlægsaktiver	6	474	260
Grunde og bygninger		10.068	10.553
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.009	1.227
Materielle anlægsaktiver under udførelse		397	484
Materielle anlægsaktiver	7	11.474	12.264
Anlægsaktiver		11.948	12.524
Varebeholdninger		6.549	6.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.637	2.836
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.127	5.864
Andre tilgodehavender		532	237
Periodeafgrænsningsposter		21	0
Tilgodehavender		13.317	8.937
Likvide beholdninger		1.882	4.314
Omsætningsaktiver		21.748	19.532
Aktiver		33.696	32.056

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Selskabskapital		550	550
Overført resultat		13.626	12.424
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.800	3.508
Egenkapital	8	18.976	16.482
Hensættelse til udskudt skat		850	763
Hensatte forpligtelser		850	763
Gæld til realkreditinstitutter		5.548	5.760
Langfristede gældsforpligtelser	9	5.548	5.760
Gæld til realkreditinstitutter	9	223	195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.119	4.292
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.446	2.050
Selskabsskat		1.675	1.385
Anden gæld		859	1.129
Kortfristede gældsforpligtelser		8.322	9.051
Gældsforpligtelser		13.870	14.811
Passiver		33.696	32.056
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> TDKK	<u>2014</u> TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.151	5.108
Pensioner	329	353
Andre personaleomkostninger	28	0
	<u>4.508</u>	<u>5.461</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	120	65
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	861	868
Gevinst og tab ved afhændelse	-45	0
	<u>936</u>	<u>933</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	193	5
	<u>193</u>	<u>5</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	69	44
Andre finansielle omkostninger	25	66
	<u>94</u>	<u>110</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> TDKK	<u>2014</u> TDKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.664	1.153
Årets udskudte skat	<u>81</u>	<u>77</u>
	<u>1.745</u>	<u>1.230</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Software</u> TDKK
Kostpris 1. januar		326
Tilgang i årets løb		<u>333</u>
Kostpris 31. december		<u>659</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		65
Årets afskrivninger		<u>120</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>185</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>474</u>
Afskrives over		<u>3 år</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	15.317	2.593	484	18.394
Tilgang i årets løb	0	269	113	382
Afgang i årets løb	0	-395	-200	-595
Kostpris 31. december	15.317	2.467	397	18.181
Ned- og afskrivninger 1. januar	4.764	1.367	0	6.131
Årets afskrivninger	485	343	0	828
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	33	0	33
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-285	0	-285
Ned- og afskrivninger 31. december	5.249	1.458	0	6.707
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.068	1.009	397	11.474
Afskrives over	10-33 år	3-10 år	3-10 år	

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	550	12.424	3.508	16.482
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.508	-3.508
Årets resultat	0	1.202	4.800	6.002
Egenkapital 31. december	550	13.626	4.800	18.976

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> TDKK	<u>2014</u> TDKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	4.658	4.885
Mellem 1 og 5 år	890	875
Langfristet del	<u>5.548</u>	<u>5.760</u>
Inden for 1 år	<u>223</u>	<u>195</u>
	<u>5.771</u>	<u>5.955</u>

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Foodservice Danmark A/S, Nørremarken 2, Skovlund, 6823 Ansager
Merle ApS, Ved Lunden 18, 3700 Rønne

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DAGROFA BORNHOLM A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i TDKK.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstider, der maksimalt udgør:

Software	3 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Driftmateriel, IT og biler	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under TDKK 50 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.