

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Bornholms Elektromotor ApS

Årsrapport for 2015

CVR - nr. 24 25 95 28

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/3 2016.



dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Bornholms Elektromotor ApS
Sydhavnsvej 1 - 3
3700 Rønne

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

CVR-nr.: 24 25 95 28

Direktion: Martin Randrup

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er salg, reparation og service af elektromotorer samt andre elkomponenter m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Bornholms Elektromotor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 20. februar 2016

I direktionen



Martin Randrup

Den uafhængige revisors erklæringerTil anpartshaveren i Bornholms Elektromotor ApSErklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bornholms Elektromotor ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 20. februar 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87


Jens-Otto A. Sonne
statsautoriserede revisorer


Henrik Westh Thorsen
statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Elektromotor ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i den udskudte skat. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		<u>Scrapværdi</u>
Software	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		<u>Scrapværdi</u>
Driftsmidler og inventar	5 år	0%

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Koncernforhold

Selskabet er 100% ejet af Martin Randrup Holding ApS.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	2014 <u>i kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.033.826 4.061.839
Andre driftsindtægter		0 1.200
Personaleomkostninger	1	<u>(3.604.845)</u> <u>(3.791.549)</u>
		428.981 271.490
Afskrivninger	2,3	<u>(95.351)</u> <u>(58.448)</u>
Resultat før renter		333.630 213.042
Finansieringsindtægter	4	29.816 23.703
Finansieringsomkostninger		<u>(75.931)</u> <u>(50.714)</u>
Resultat før skat		287.515 186.031
Selskabsskat	5	<u>(64.433)</u> <u>(25.874)</u>
Årets resultat		<u>223.082</u> <u>160.157</u>
 <u>Resultatdisponering:</u>		
Årets resultat		<u>223.082</u>
		<u>223.082</u>
 Udbytte for regnskabsåret		300.000
Overført overskud		<u>(76.918)</u>
		<u>223.082</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Aktiver</u>	<u>Note</u>	31/12-14 <u>_____</u> i kr.
<u>Anlægsaktiver:</u>		
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>		
Software	2	<u>71.414</u> <u>89.403</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
Driftsmidler og inventar	3	<u>229.526</u> <u>217.787</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>300.940</u> <u>307.190</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>		
<u>Varebeholdninger m.v.:</u>		
Beholdning af handelsvarer		<u>2.305.252</u> <u>2.351.933</u>
<u>Tilgodehavender:</u>		
Tilgodehavender fra salg		2.116.673 2.073.917
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		812.932 637.263
Andre tilgodehavender		7.187 21.938
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.103</u> <u>30.164</u>
		<u>2.960.895</u> <u>2.763.282</u>
<u>Likvide beholdninger:</u>		
Likvide beholdninger		<u>8.446</u> <u>7.934</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>5.274.593</u> <u>5.123.149</u>
 Aktiver i alt		 <u>5.575.533</u> <u>5.430.339</u>

Balance pr. 31. december 2015

		<u>Passiver</u>	
	<u>Note</u>		<u>31/12-14</u> <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
<u>Selskabskapital:</u>			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud		2.612.947	2.689.865
Hensat til udbytte		300.000	300.000
Egenkapital i alt		<u>3.037.947</u>	<u>3.114.865</u>
 <u>Hensættelser:</u>			
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Gæld:</u>			
<u>Langfristet gæld:</u>			
Bankgæld	8	<u>0</u>	<u>58.319</u>
 <u>Kortfristet gæld:</u>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		54.122	60.615
Bankgæld		1.071.561	388.680
Leverandørgæld		759.394	1.143.652
Anden gæld		652.509	664.208
		<u>2.537.586</u>	<u>2.257.155</u>
 Gæld i alt		 <u>2.537.586</u>	 <u>2.315.474</u>
 Passiver i alt		 <u>5.575.533</u>	 <u>5.430.339</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 9		
Eventual- og leasingforpligtelser	10		

Noter

		2014 i kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager og lønninger	3.293.820	3.478.641
Andre personaleomkostninger	311.025	312.908
	<u>3.604.845</u>	<u>3.791.549</u>
2. <u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>		
<u>Software:</u>		
Saldo primo		89.946
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Saldo ultimo		<u>89.946</u>
<u>Afskrivninger:</u>		
Saldo primo		543
Årets afskrivninger		17.989
Saldo ultimo		<u>18.532</u>
Bogført værdi ultimo		<u>71.414</u>
3. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
<u>Driftsmidler og inventar:</u>		
Saldo primo		935.386
Tilgang i året		89.101
Afgang i året		0
Saldo ultimo		<u>1.024.487</u>
<u>Samlede afskrivninger:</u>		
Saldo primo		717.599
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets afskrivninger		77.362
Saldo ultimo		<u>794.961</u>
Bogført værdi ultimo		<u>229.526</u>
4. <u>Finansielle indtægter:</u>		
I posten indgår renteindtægter fra tilknyttede virksomheder med kr. 12.731, mod kr. 7.977 sidste år.		

Noter5. Selskabsskat:

Skat af årets resultat	64.433
Selskabsskat	<u>64.433</u>

6. <u>Egenkapital:</u>	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført overskud	2.689.865		(76.918)	2.612.947
Henlagt til udbytte	<u>300.000</u>	<u>(300.000)</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>3.114.865</u>	<u>(300.000)</u>	<u>223.082</u>	<u>3.037.947</u>

7. Hensættelse til udskudt skat:

Saldo primo	0
Årets regulering i hensættelsen	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser:

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 0 efter 5 år.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er afgivet løsøre pantebrev på t.kr. 100, med sikkerhed i varebil til sikkerhed for selskabets bankgæld.

Der er overfor selskabets bankforbindelse afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.000 med sikkerhed i simple fordringer, varelagre og driftsmateriel m.v. til sikkerhed for selskabets og tilknyttede selskabers bankgæld.

Af selskabets likvide midler er t.kr. 5 stillet sikkerhed overfor leverandører.

Selskabet har overfor tilknyttede selskaber afgivet selvskyldnerkaution for anlægslån på maksimum t.kr. 452.

Noter10. Eventual- og leasingforpligtelser:

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler med en resterende løbetid pr. 31. december 2015 på 10 måneder med en månedlig ydelse på t.kr. 21, hvorefter selskabet er forpligtet til at overtage aktivet til en værdi på t.kr. 12.

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler med en resterende løbetid pr. 31. december 2015 på 29 måneder med en månedlig ydelse på t.kr. 62, hvorefter selskabet er forpligtet til at overtage aktivet til en værdi på t.kr. 45.

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidrisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.