



RØNNE REVISION
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

*Bornholms Holding ApS
Bolbrovej 27B
2960 Rungsted Kyst*

CVR-nummer: 26989906

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20 / 5 2020


Christian Sieverts
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning.....	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Bornholms Holding 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 16/5 2020

Direktion



Christian Sieverts

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren af Bornholms Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Rønne, den 16/5 2020

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Tonny Kofoed
registreret revisor
mne7454
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bornholms Holding ApS
Bolbrovej 27B
2960 Rungsted Kyst

Telefon: 56 64 38 00
E-mail: cs@officer.dk
CVR-nr.: 26 98 99 06
Stiftet: 22. juni 2000
Kommune: Hørsholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christian Sieverts

Revisor

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

Revisorteam

Anders Kofoed
Jacob Vejdiksen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er af fungere som holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed

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. 3.001, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 32.724, og en egenkapital på t.kr. 12.185.

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 2020

Der forventes en uændret aktivitet og fortsat positiv indtjening for regnskabsåret 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bornholms Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

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

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomhedens resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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. 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
Administrationsomkostninger	-40.078	-291
DRIFTSRESULTAT	-40.078	-291
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.463.137	-1.508
1 Andre finansielle indtægter	1.325.673	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-274.036	-160
Andre finansielle omkostninger	-467.719	-1
RESULTAT FØR SKAT	3.006.977	-1.960
2 Skat af årets resultat	0	-871
3 Andre skatter	-5.554	0
ÅRETS RESULTAT	3.001.423	-2.831
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.000.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.463.137	-1.614
Overført resultat	-572.314	-1.217
DISPONERET I ALT	3.001.423	-2.831

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	21.118.213	18.655
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	10
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver.....	21.118.213	18.665
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	21.118.213	18.665
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	295.050	544
6 Selskabsskat	1.714	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	296.764	544
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.887.084	2
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	10.887.084	2
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	422.121	0
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	11.605.969	546
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	32.724.182	19.211
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	5.000.000	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	3.167.917	705
Overført resultat	3.906.489	4.479
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	110.600	0
7 EGENKAPITAL	12.185.006	10.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.352	12
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.478.824	8.581
Anden gæld	15.000	434
Kortfristede gældsforpligtelser	20.539.176	9.027
GÆLDSFORPLIGTELSE	20.539.176	9.027
PASSIVER	32.724.182	19.211
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Andre finansielle indtægter		
Udbytter, omsætningsaktiver.....	41.787	0
Kursgevinster, omsætningsaktiver	1.283.886	0
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle indtægter i alt.....	1.325.673	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	121.845	-99
Nedskrivning skatteaktiv.....	0	970
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv.....	-121.845	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	0	871
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Andre skatter		
Andre skatter	5.554	0
	<hr/>	<hr/>
Andre skatter i alt	5.554	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	17.950.296	17.950
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	17.950.296	17.950
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	704.780	5.985
Årets resultatandele	2.463.137	-1.508
Kapitalregulering i perioden.....	0	-3.666
Udloddet udbytte	0	-106
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	3.167.917	705
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	21.118.213	18.655
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Officer A/S, CVR-nr. 15150505	100 %	21.118.213	2.463.137
Selskabets hjemsted er Hørsholm			

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	10.000	0
Tilgang i årets løb.....	0	10
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	10.000	10
Årets af-/nedskrivninger.....	-10.000	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	-10.000	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	0	10
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Sana-Life ApS, CVR-nr. 39252570 (2018-tal)	20%	kr. -76.064	-126.064
Selskabets hjemsted er Helsingør			

Selskabet har endnu ikke offentliggjort årsrapport for indkomståret 2019

6 Selskabsskat		
Udbytteskat.....	1.714	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	1.714	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital	5.000.000	0	0	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	704.780	0	2.463.137	3.167.917
Overført resultat.....	4.478.803	0	-572.314	3.906.489
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-1.000.000	1.110.600	110.600
	<u>10.183.583</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>3.001.423</u>	<u>12.185.006</u>

8 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 848 som følge af en skattemæssig underskudssaldo. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i årsrapporten som følge af væsentlig måleusikkerhed.

Herudover råder selskabet ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Bornholms-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (Familie Sieverts Holding ApS, CVR-nr. 34 80 06 85). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i Officer A/S (CVR-nr. 15150505) på t.kr. 9.163 har selskabet stillet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for alt bankmellemværende i Officer A/S (CVR-nr. 15150505) har selskabet sikkerhed i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 10.887.

Til sikkerhed for bankgæld i Sana-Life ApS (CVR-nr. 39252570) har selskabet stillet begrænset selvskyldnerkaution svarende til ejerandelen i selskabet (20%).

NOTER

	2019	2018
		kr. 1000

10 Ejerforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Familie Sieverts Holding ApS, Rungsted Kyst, CVR-nr. 34800685