



*Bornholms Flådeservice ApS  
Rebslagervej 1, Tejn  
3770 Allinge*

*CVR-nummer: 28519648*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2018 - 31. december 2018*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15 12 2019

Steen Jakobsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Bornholms Flådeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 30/11 2019

### Direktion



Steen Jakobsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Til kapitalejeren i Bornholms Flådeservice ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bornholms Flådeservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

#### **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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rønne, den 20 / 1 2019

**Rønne Revision I/S**

Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer



Dan Andersen  
registreret revisor  
mne35435  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Bornholms Flådeservice ApS Rebslagervej 1, Tejn 3770 Allinge
	Telefon: 56 48 17 01 E-mail: info@b-flaadeservice.dk CVR-nr.: 28 51 96 48 Stiftet: 1. januar 2005 Kommune: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Steen Jakobsen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S St. Torv 12 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision St. Torvegade 12 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Anders Kofoed Jacob Vejdiksen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år været salg og service af redningsudstyr til skibe og hermed tilknyttet 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. 1.531, hvilket anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.027, og en egenkapital på t.kr. 1.869.

### **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 2019**

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Bornholms Flådeservice ApS for 2018 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 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.

#### Omregning af fremmed valuta

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser omfatter årets udførte serviceleverancer, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

### 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 afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

### Finansielle anlægsaktiver

Gældsbeholdning der omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

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**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.928.212</b>	<b>4.793</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.986.035	-3.122
2 Afskrivninger.....	-8.539	-20
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.933.638</b>	<b>1.651</b>
3 Andre finansielle indtægter .....	45.095	21
Andre finansielle omkostninger .....	-15.636	-14
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.963.097</b>	<b>1.658</b>
4 Skat af årets resultat.....	-432.447	-366
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.530.650</b>	<b>1.292</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.500.000	1.300
Overført resultat.....	30.650	-8
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.530.650</b>	<b>1.292</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	8.199	14
5 Indretning af lejede lokaler.....	2.241	4
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>10.440</b>	<b>18</b>
Andre tilgodehavender .....	149.158	196
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>149.158</b>	<b>196</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>159.598</b>	<b>214</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	739.500	709
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>739.500</b>	<b>709</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	600.117	865
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.348.644	875
Andre tilgodehavender .....	96.774	133
Udskudt skatteaktiv .....	13.840	17
Periodeafgrænsningsposter.....	58.777	54
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.118.152</b>	<b>1.944</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>9.881</b>	<b>46</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.867.533</b>	<b>2.699</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.027.131</b>	<b>2.913</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	200.000	200
Overført resultat.....	168.925	138
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.500.000	1.300
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.868.925</b>	<b>1.638</b>
Kreditinstitutter .....	132.195	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	5.548	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	61.649	372
<b>7 Selskabsskat.....</b>	<b>428.946</b>	<b>363</b>
Anden gæld.....	529.868	531
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.158.206</b>	<b>1.275</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.158.206</b>	<b>1.275</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.027.131</b>	<b>2.913</b>
<b>8 Eventualposter mv.</b>		

## NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	5	6
Lønninger .....	2.514.668	2.653
Pensioner .....	398.523	395
Andre omkostninger til social sikring .....	72.844	74
	<u>2.986.035</u>	<u>3.122</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	6.300	18
Indretning af lejede lokaler.....	2.239	2
	<u>8.539</u>	<u>20</u>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder .....	37.039	20
Renter, gældsbev .....	6.991	1
Kursregulering, valuta .....	84	0
Renter, debitorer .....	981	0
	<u>45.095</u>	<u>21</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	428.946	363
Regulering af udskudt skat .....	3.501	3
	<u>432.447</u>	<u>366</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	1.536.292	22.392
Tilgang i årets løb .....	0	0
Afgang i årets løb .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	1.536.292	22.392
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-1.521.793	-17.912
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-6.300	-2.239
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-1.528.093	-20.151
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>8.199</b>	<b>2.241</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	200.000	0	0	200.000
Overført resultat .....	138.275	0	30.650	168.925
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.300.000	-1.300.000	1.500.000	1.500.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.638.275</b>	<b>-1.300.000</b>	<b>1.530.650</b>	<b>1.868.925</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<b>7 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	362.969	205
Skat af årets resultat.....	428.946	363
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-362.969	-205
	<u>428.946</u>	<u>363</u>

**8 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Bornholms Flådeservice 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 (Bornholms Flådeservice Holding ApS, CVR-nr. 31 17 81 26). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.