

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Bornwood ApS
Østergade 76. 3700 Rønne
Årsrapport for 2015

Cvr-nr. 28 96 74 89

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2016.



dirigent

Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	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 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Bornwood ApS Østergade 76 3700 Rønne
Hjemstedskommune:	Bornholms Regionskommune
Anpartskapital:	125.000
CVR-nr.:	28 96 74 89
Direktion:	Anders Beier
Revision:	Bornholms Revision Statsautoriserede revisorer Tornegade 4, 1.sal 3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at producere og udvikle fotografi og audiovisuelle medier med tilhørende niches.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 175 og egenkapitalen pr. 31. december 2015 er negativ med t.kr. 849. Det negative resultat er primært finansieret ved øget gæld til det offentlige. Ledelsen vurderer, at selskabet fortsat har et bæredygtigt fundament, der kan sikre en acceptabel fremtidig indtjening, men der vurderes at være væsentlig usikkerhed om selskabets fremtidige drift. Der henvises til regnskabs note 9 for yderligere beskrivelse af selskabets kapitalforhold og usikkerhed ved fortsat drift.

Ud fra vurderingen om fortsat drift for øje har selskabet aktiveret værdien af fremført skattemæssigt underskud samt negativ udskudt skat hidrørende fra selskabets aktiver, i alt tilsammen t.kr. 116. Beløbet fremgår særskilt af selskabets balance. Underskuddet har alene den i regnskabet opførte værdi såfremt fremtidig indtjening muliggør en tilsvarende skattebesparelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bornwood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

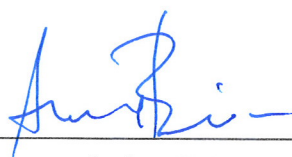
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingsbeslutning om fravalg af revisor

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision af selskabets årsrapport for opfyldt.

Rønne, den 30. maj 2016

I direktionen



Anders Beier

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabTil anpartshaverne i Bornwood ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornwood ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

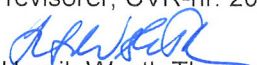
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 30. maj 2016

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


Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriserede revisorer


Henrik Westh Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 valutagevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug. Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med arbejdets udførelse, hvorved bruttofortjenesten inkluderer salgsværdien af årets produktion.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i udskudt skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen og tekniske anlæg 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>
Grunde og bygninger	50 år	314.100
Tekniske anlæg og inventar	5 år	0

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra salg

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen. Modtagne forudbetalinger fragår i den optagne værdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

	<u>Note</u>	2015	2014
		i kr.	i kr.
Bruttofortjeneste		682.962	655.665
Personaleomkostninger	1	<u>(518.313)</u>	<u>(399.689)</u>
Resultat før afskrivninger		164.649	255.976
Afskrivninger	2	<u>(64.070)</u>	<u>(64.070)</u>
Resultat af ordinær primær drift		100.579	191.906
Finansieringsindtægter		583	0
Øvrige finansielle omkostninger		<u>(276.277)</u>	<u>(280.203)</u>
Årets resultat før skat		(175.115)	(88.297)
Skat af årets resultat	3	<u>(138)</u>	<u>(27.380)</u>
Årets resultat		<u>(175.253)</u>	<u>(115.677)</u>

Resultatdisponering:

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>(175.253)</u>
	<u>(175.253)</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u> i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Grunde og bygninger	2	2.795.199	2.854.041
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	10.404	15.632
		<u>2.805.603</u>	<u>2.869.673</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>2.805.603</u>	 <u>2.869.673</u>
 <u>Omsætningsaktiver:</u>			
<u>Tilgodehavender:</u>			
Igangværende arbejder		60.575	0
Tilgodehavende fra salg		94.274	131.929
Udskudte skatteaktiver	9	115.609	115.747
Andre tilgodehavender		0	3.832
		<u>270.458</u>	<u>251.508</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.715</u>	 <u>1.715</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>272.173</u>	 <u>253.223</u>
 Aktiver i alt		 <u>3.077.776</u>	 <u>3.122.896</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	Note		31/12-14 i kr.
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat		<u>(974.458)</u>	<u>(799.205)</u>
Egenkapital i alt	5	<u>(849.458)</u>	<u>(674.205)</u>
<u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>			
Prioritetsgæld		2.085.573	2.077.872
Bankgæld		<u>431.632</u>	<u>552.112</u>
	6	<u>2.517.205</u>	<u>2.629.984</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		105.000	88.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.833	29.373
Kreditinstitutter		480.098	503.598
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		38.693	35.310
Anden gæld		<u>745.405</u>	<u>510.836</u>
		<u>1.410.029</u>	<u>1.167.117</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.927.234</u>	<u>3.797.101</u>
Passiver i alt		<u>3.077.776</u>	<u>3.122.896</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

		2014 i kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager og lønninger	473.265	360.002
Andre omkostninger til social sikring	45.048	39.687
	<u>518.313</u>	<u>399.689</u>

I 2015 har det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i selskabet udgjort 1 medarbejder mod sidste år, 1 medarbejder.

2. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<u>Samlet anskaffelsessum:</u>			
Kostpris primo	3.258.220		523.013
Tilgang	0		0
Afgang	0		0
Kostpris ultimo	<u>3.258.220</u>		<u>523.013</u>
 <u>Samlede afskrivninger:</u>			
Afskrivninger primo	404.179		507.381
Afskrivninger vedrørende afhændede aktiver	0		0
Årets afskrivninger	58.842		5.228
Afskrivninger ultimo	<u>463.021</u>		<u>512.609</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.795.199</u>		<u>10.404</u>
 Kontant ejendomsværdi pr. 1. oktober 2014	<u>700.000</u>		
 <u>Årets afskrivninger:</u>			
Grunde og bygninger			58.842
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			5.228
			<u>64.070</u>

3. Skat af årets resultat:

Årets indkomst medfører ikke betaling af selskabsskat. Årets omkostningsførte skat vedrører årets regulering i hensættelse til udskudt skat.

4. Anpartskapital:

Selskabets anpartskapital består af 500 stk. anparter af nom. kr. 250.
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

5. Egenkapital:

	<u>Primo</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	125.000		125.000
Overført resultat	<u>(799.205)</u>	<u>(175.253)</u>	<u>(974.458)</u>
	<u>(674.205)</u>	<u>(175.253)</u>	<u>(849.458)</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser:

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 1.945 efter mere end 5 år

7. Eventualforpligtelser:

Der påhviler ikke selskabet eventualposter.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter afgivet virksomhedspant for nominelt t.kr. 300 i selskabets fordringer, varelagre, driftsmateriel, goodwill og uindregistrerede køretøjer med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på t.kr. 185. Der er herudover afgivet ejerpantebrev for nominelt t.kr. 1.100 med sikkerhed i selskabets ejendom med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på t.kr. 2.795.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der afgivet pant i selskabets ejendom med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på t.kr. 2.795.

Til sikkerhed for mellemværende med Skat har foretaget udlæg for kr. 310.875 i selskabets ejendom med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på t.kr. 2.795.

9. Kapitalforhold og usikkerhed om fortsat drift:

Selskabet har pr. 31. december 2015 negativ egenkapital med kr. 829.458 og hele selskabskapitalen er derved tabt. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets kreditfaciliteter fastholdes og udvides samt at der fremadrettet generes positiv likviditet fra driften. På tidspunkt for aflæggelse af årsrapporten forelægger der ingen aftaler om udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter og den fortsatte drift er dermed behæftet med væsentlig usikkerhed. Manglende fortsat drift vil kunne have væsentlig indflydelse på værdiansættelsen af selskabets aktiver, herunder det i balancen indregnede udskudte skatteaktiv på kr. 115.609.