

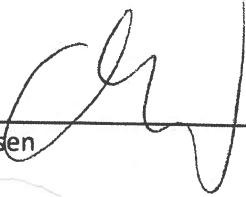
Bornholms Valsemølle A/S

Møllebakken 5
3720 Aakirkeby
CVR-nr. 30 92 91 28

Årsrapport for 2023

(95. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/5-2024



Nils Jespersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bornholms Valsemølle A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åkirkeby, den 24. maj 2024

Direktion

Nils Jespersen
direktør

Bestyrelse


Nils Jespersen


Henrik Jespersen


Sidsel Løtz Jespersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Bornholms Valsemølle A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bornholms Valsemølle A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 24. maj 2024

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74 71 78 10



Dan Andersen
registreret revisor
MNE-nr. mne35435

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bornholms Valsemølle A/S
Møllebakken 5
3720 Aakirkeby

Telefon: 56974039

E-mail: info@bornholms-valsemoelle.dk

CVR-nr.: 30 92 91 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 27. april 1929

Hjemsted: Bornholm

Bestyrelse

Nils Jespersen
Henrik Jespersen
Sidsel Lotz Jespersen

Direktion

Nils Jespersen, direktør

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er møllevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 695.065, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 6.957.039.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024

Der forventes en lavere aktivitet resultat for regnskabsåret 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Valsemølle A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	300 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 30 år	0 t.kr.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.922.963	6.782.064
Personaleomkostninger	1	-5.555.402	-5.879.952
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-367.388</u>	<u>-356.450</u>
Resultat før finansielle poster		1.000.173	545.662
Finansielle indtægter		2.635	0
Finansielle omkostninger		<u>-109.548</u>	<u>-94.162</u>
Resultat før skat		893.260	451.500
Skat af årets resultat	3	<u>-198.195</u>	<u>-101.057</u>
Årets resultat		<u>695.065</u>	<u>350.443</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>695.065</u>	<u>350.443</u>
		<u>695.065</u>	<u>350.443</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	3.493.077	3.544.462
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>3.567.279</u>	<u>3.307.770</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>7.060.356</u>	<u>6.852.232</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.060.356</u>	<u>6.852.232</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.519.361	1.910.244
Færdigvarer og handelsvarer		<u>776.811</u>	<u>838.343</u>
Varebeholdninger		<u>2.296.172</u>	<u>2.748.587</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.531.211	3.132.322
Andre tilgodehavender		7.500	7.500
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.511</u>	<u>112.250</u>
Tilgodehavender		<u>3.563.222</u>	<u>3.252.072</u>
Likvide beholdninger		<u>118.264</u>	<u>46.482</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.977.658</u>	<u>6.047.141</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.038.014</u></u>	<u><u>12.899.373</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		145.525	151.757
Overført resultat		<u>6.311.514</u>	<u>5.610.217</u>
Egenkapital		<u>6.957.039</u>	<u>6.261.974</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>677.102</u>	<u>625.559</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>677.102</u>	<u>625.559</u>
Gæld til realkreditinstitutter		712.667	844.695
Andre kreditinstitutter		<u>450.000</u>	<u>550.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.162.667</u>	<u>1.394.695</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	250.000	250.000
Kreditinstitutter		0	425.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.165.906	1.109.155
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		916.025	1.002.992
Selskabsskat		102.652	14.261
Anden gæld		<u>1.806.623</u>	<u>1.815.704</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.241.206</u>	<u>4.617.145</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.403.873</u>	<u>6.011.840</u>
Passiver i alt		<u><u>13.038.014</u></u>	<u><u>12.899.373</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	151.757	5.610.217	6.261.974
Overførsler, reserver	0	0	6.232	6.232
Årets resultat	0	0	695.065	695.065
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-6.232	0	-6.232
Egenkapital 31. december 2023	<u>500.000</u>	<u>145.525</u>	<u>6.311.514</u>	<u>6.957.039</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.386.488	4.602.984
Pensioner	1.012.912	1.058.775
Andre omkostninger til social sikring	128.788	181.213
Andre personaleomkostninger	<u>27.214</u>	<u>36.980</u>
	<u>5.555.402</u>	<u>5.879.952</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>10</u>	<u>11</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>367.388</u>	<u>356.450</u>
	<u>367.388</u>	<u>356.450</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	51.385	51.504
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>316.003</u>	<u>304.946</u>
	<u>367.388</u>	<u>356.450</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	146.652	72.261
Årets udskudte skat	<u>51.543</u>	<u>28.796</u>
	<u>198.195</u>	<u>101.057</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	ninger	driftsmateriel
		og inventar
Kostpris 1. januar 2023	3.363.389	10.064.471
Tilgang i årets løb	0	575.512
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-252.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>3.363.389</u>	<u>10.387.983</u>

Noter

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	399.480	0
Opskrivninger 31. december 2023	399.480	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	218.407	6.756.701
Årets afskrivninger	51.385	316.003
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-252.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	269.792	6.820.704
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>3.493.077</u>	<u>3.567.279</u>

Værdien af grunde og bygninger, hvis opskrivningen ikke havde været foretaget udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 3.306.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2023</u>	<u>Gæld 31. december 2023</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	994.695	862.667	150.000	100.000
Andre kreditinstitutter	650.000	550.000	100.000	50.000
	<u>1.644.695</u>	<u>1.412.667</u>	<u>250.000</u>	<u>150.000</u>

6 Eventualforpligtelser

Der er indgået en kontrakt om leje af lagerfaciliteter. Lejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 38.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der deponeret følgende:

Ejerpantebrev t.kr. 1.000 med sikkerhed i selskabets ejendom til bogført værdi t.kr. 2.771.

Virksomhedspant t.kr. 500 med sikkerhed i:

Varedebitorer til bogført værdi t.kr. 3.531

Varelager til bogført værdi t.kr. 2.296

Driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 3.567

Til sikkerhed for lån i Bornholms Erhvervsfond er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 850 med sikkerhed i selskabets ejendom til bogført værdi t.kr. 2.771.