

*Bornholms Valsemølle A/S  
Møllebakken 5  
3720 Aakirkeby*

*CVR-nummer: 30929128*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar 2022 - 31. december 2022*

(93. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/5 2023

  
\_\_\_\_\_  
Nils Jespersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Egenkapitalopgørelse .....	14
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Bornholms Valsemølle A/S.

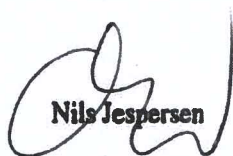
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 20/4 2023

### Direktion

  
Nils Jespersen

### Bestyrelse

  
Henrik Jespersen

  
Nils Jespersen

  
Sidsel Lotz Jespersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Bornholms Valsemølle A/S

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bornholms Valsemølle A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

**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 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 / 4 2023

**Rønne Revision I/S**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen  
registreret revisor  
mne35435  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Bornholms Valsemølle A/S Møllebakken 5 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 97 40 39 E-mail: info@bornholms-valsemoelle.dk CVR-nr.: 30 92 91 28 Stiftet: 27. april 1929 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Jespersen Nils Jespersen Sidsel Lotz Jespersen
<b>Direktion</b>	Nils Jespersen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Dan Andersen Rie Hjorth Hansen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets forretningsområde er møllevirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været særlige forhold, 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. 350, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 12.899 og en egenkapital på t.kr. 6.262.

### **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 2023**

Der forventes en uændret aktivitet og fortsat overskudsgivende resultat for regnskabsåret 2023.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Bornholms Valsemølle A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Ændring som følge af ændret præsentation**

Lønrefusioner var i årsrapporten for 2021 modregnet i personaleomkostningerne, hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabslovens bruttoprincip. Lønrefusioner skulle indgå i regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Ændringen medfører for 2021 en forøgelse af andre driftsindtægter på 125 tkr. og af personaleomkostninger på 125 tkr. Den ændrede præsentation har ingen indvirkning på resultat, balancesum, egenkapital eller skat.

#### **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 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

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### **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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

## **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>
Bygninger	50 år	t. kr. 300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-30 år	t. kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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**

Langfristede gældsforpligtelser måles til nominal restgæld.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>6.803.314</b>	<b>6.810.806</b>
1 Personalemkostninger.....	-5.879.953	-4.809.301
2 Af- og nedskrivninger.....	-356.448	-383.520
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>566.913</b>	<b>1.617.985</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-115.413	-106.941
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>451.500</b>	<b>1.511.044</b>
3 Skat af årets resultat.....	-101.057	-332.837
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>350.443</b>	<b>1.178.207</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	350.443	1.178.207
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>350.443</b>	<b>1.178.207</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
 AKTIVER

	2022	2021
4 Grunde og bygninger .....	2.818.105	2.865.634
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3.307.771	3.351.937
4 Møllebakken 7 .....	726.357	730.332
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>6.852.233</b>	<b>6.947.903</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>6.852.233</b>	<b>6.947.903</b>
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer .....	1.910.243	1.401.888
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	838.343	628.724
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>2.748.586</b>	<b>2.030.612</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	3.132.322	2.995.498
Andre tilgodehavender .....	7.500	7.500
Periodeafgrænsningsposter .....	112.250	112.552
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.252.072</b>	<b>3.115.550</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>46.482</b>	<b>947.810</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>6.047.140</b>	<b>6.093.972</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>12.899.373</b>	<b>13.041.875</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger .....	151.757	157.989
Overført resultat.....	5.610.217	5.253.542
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6.261.974</b>	<b>5.911.531</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	625.559	596.763
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>625.559</b>	<b>596.763</b>
Kreditinstitutter .....	844.695	1.047.542
Bornholms Erhvervsfond.....	550.000	650.000
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.394.695</b>	<b>1.697.542</b>
Kreditinstitutter .....	675.033	196.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.109.155	729.341
<b>6 Selskabsskat.....</b>	<b>14.261</b>	<b>201.838</b>
Anden gæld.....	1.815.704	2.720.489
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.002.992	988.027
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.617.145</b>	<b>4.836.039</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.011.840</b>	<b>6.533.581</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>12.899.373</b>	<b>13.041.875</b>
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Reserve for opskrivninger primo .....	157.989	164.221
Årets afskrivninger med fradrag af udskudt skat.....	-6.232	-6.232
<b>Reserve for opskrivninger ultimo .....</b>	<b>151.757</b>	<b>157.989</b>
Overført resultat, primo .....	5.253.542	4.069.103
Årets resultat.....	350.443	1.178.207
Overførsel reserve for opskrivninger.....	6.232	6.232
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>5.610.217</b>	<b>5.253.542</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6.261.974</b>	<b>5.911.531</b>

NOTER

	2022	2021
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	11	12
Lønninger .....	4.602.984	4.043.900
Pensioner .....	1.058.775	571.087
Andre omkostninger til social sikring .....	218.194	194.314
	<u>5.879.953</u>	<u>4.809.301</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Bygninger .....	51.504	51.504
Småanskaffelser.....	0	5.409
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	304.944	326.607
	<u>356.448</u>	<u>383.520</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	72.261	271.838
Regulering af udskudt skat .....	28.796	60.999
	<u>101.057</u>	<u>332.837</u>

## NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Møllebakken 7
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....	3.019.619	10.055.696	743.250
Tilgang i årets løb .....	0	260.775	0
Afgang i årets løb .....	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	3.019.619	10.316.471	743.250
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo .....	399.480	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2022	399.480	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-553.465	-6.703.755	-12.918
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-47.529	-304.945	-3.975
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-600.994	-7.008.700	-16.893
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 .....</b>	<b>2.818.105</b>	<b>3.307.771</b>	<b>726.357</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Værdien af grunde og bygninger, hvis opskrivningen ikke havde været foretaget, udgør pr. 31. december 2022, t.kr. 2.624.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	1.143.542	994.695	150.000	-250.000
Bornholms Erhvervsfond .....	750.000	650.000	100.000	150.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.893.542</b>	<b>1.644.695</b>	<b>250.000</b>	<b>-100.000</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## NOTER

	2022	2021
<b>6 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	201.838	-86.000
Skat af årets resultat.....	72.261	271.838
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-201.838	86.000
Betalt ordinær acontoskat .....	-58.000	-70.000
	<u>14.261</u>	<u>201.838</u>

**7 Eventualposter mv.**

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

**8 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. 2.818.

Virksomhedspant t.kr. 500 med sikkerhed i:

Varedebitorer til bogført værd t.kr. 3.132

Varelagre til bogført værdi t.kr. 2.749

Driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 3.308

Til sikkerhed for lån i Bornholms Erhvervsfond er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 850 med sikkerhed i selskabets ejendom til bogført værdi t.kr. 2.818.