



*Bornholms Flådeservice Holding ApS
Møllevangen 20
3770 Allinge*

CVR-nummer: 31178126

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

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/2 2019


Steen Jakobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTFGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Bornholms Flådeservice Holding 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 2.12 2019

Direktion


Steen Jakobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Bornholms Flådeservice Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bornholms Flådeservice Holding 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.

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 2/2 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne7399
FSR - danske revisorer



Dan Andersen
registreret revisor
MNE nr.: mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bornholms Flådeservice Holding ApS Møllevangen 20 3770 Allinge
	Telefon: 56 48 17 01 E-mail: info@b-flaadeservice.dk CVR-nr.: 31 17 81 26 Stiftet: 19. december 2007 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Steen Jakobsen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S St. Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision St. Torvegade 12 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Jacob Vejdiksen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i Bornholms Flådeservice ApS, der driver service med redningsflåder samt Service Hallerne ApS der udlejer driftsbygninger til Bornholms Flådeservice ApS.

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

For dattervirksomheden Bornholms Flådeservice ApS, har regnskabsåret udviklet sig som forventet med fortsat høj aktivitet med et tilfredsstillende resultat.

Årets resultat samlet udgør t.kr. 1.382, hvilket anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 8.373, og en egenkapital på t.kr. 6.723.

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 Holding 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier/investeringsbeviser, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
Indtægter af kapitalandele	1.678.251	1.432
Andre eksterne omkostninger	-10.000	-10
DRIFTSRESULTAT	1.668.251	1.422
1 Andre finansielle indtægter	14.922	80
2 Andre finansielle omkostninger	-382.177	-19
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.300.996	1.483
3 Skat af årets resultat.....	81.167	-12
ÅRETS RESULTAT	1.382.163	1.471
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	800
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	41.054	0
Overført resultat.....	1.233.109	671
DISPONERET I ALT	1.382.163	1.471

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	4.041.054	3.762
Finansielle anlægsaktiver	4.041.054	3.762
ANLÆGSAKTIVER	4.041.054	3.762
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	468.191	400
Andre tilgodehavender	0	5
Tilgodehavender	468.191	405
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.782.722	1.623
Værdipapirer og kapitalandele	3.782.722	1.623
Likvide beholdninger	81.495	1.383
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.332.408	3.411
AKTIVER	8.373.462	7.173

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	41.054	0
Overført resultat.....	6.449.360	5.216
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	800
6 EGENKAPITAL.....	6.723.414	6.141
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.385.518	752
8 Selskabsskat.....	255.024	270
Anden gæld.....	9.506	10
Kortfristede gældsforpligtelser	1.650.048	1.032
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.650.048	1.032
PASSIVER	8.373.462	7.173
9 Eventualposter mv.		

NOTER

	2018	2017
1 Andre finansielle indtægter		
Kursgevinst, andre værdipapirer og kapitalandele	14.922	80
	<u>14.922</u>	<u>80</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.....	8.567	2
Kurstab, andre værdipapirer og kapitalandele.....	331.584	0
Renter, tilknyttede virksomheder	33.639	12
Tillæg til selskabsskat.....	8.387	5
	<u>382.177</u>	<u>19</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-81.167	12
	<u>-81.167</u>	<u>12</u>

NOTER

	2018	2017		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo	4.000.000	4.000		
	<hr/>	<hr/>		
Kostpris 31. december 2018	4.000.000	4.000		
	<hr/>	<hr/>		
Op- og nedskrivninger primo	-237.197	-570		
Årets resultatandele	1.678.251	1.432		
Udloddet udbytte	-1.400.000	-1.100		
	<hr/>	<hr/>		
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	41.054	-238		
	<hr/>	<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	<u>4.041.054</u>	<u>3.762</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
CVR nr. 31 17 81 26				
Bornholms Flådeservice ApS Bornholm		100%	1.530.650	1.868.924
CVR nr. 31 60 67 64				
Service Hallerne ApS	Bornholm	100%	<u>147.601</u>	<u>2.172.130</u>
			<u>1.678.251</u>	<u>4.041.054</u>
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	468.191	400		
	<hr/>	<hr/>		
	<u>468.191</u>	<u>400</u>		
	<hr/>	<hr/>		

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..	0	0	41.054	41.054
Overført resultat	5.216.251	0	1.233.109	6.449.360
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	800.000	-800.000	108.000	108.000
	<u>6.141.251</u>	<u>-800.000</u>	<u>1.382.163</u>	<u>6.723.414</u>

	2018	2017
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning, Bornholms Flådeservice ApS	1.178.358	515
Mellemregning, Service Hallerne ApS.....	207.160	237
	<u>1.385.518</u>	<u>752</u>

8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	270.435	123
Skat af årets resultat.....	-81.167	12
Sambeskatningsbidrag.....	468.191	400
Betalt ordinær acontoskat	-132.000	-142
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-270.435	-123
	<u>255.024</u>	<u>270</u>

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Bornholms Flådeservice koncernen. Som administrationselskab 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 på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte udgør t.kr. 255 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.