

Bornholms Service A/S

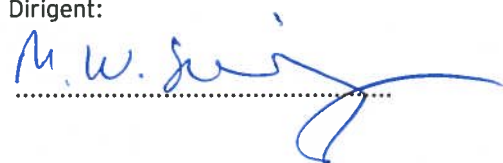
Industrivej 1, 3700 Rønne

CVR-nr. 31 58 21 72

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. maj 2016

Dirigent:


.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bornholms Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

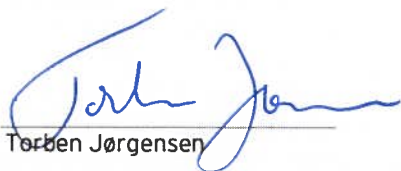
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 18. april 2016

Direktion:



Torben Jørgensen

Bestyrelse:



Lars Bentzon Goldschmidt
formand



Betina Gourvan Haagen
næstformand



Bo Thrane Haxthausen



Brian Kofoed



Linda Kofoed Persson



Carsten Raad Petersen



Ulla Röttger



Bjarne Carsten Westerdahl



Tina Dam
medarbejdervalgt



Per Hald
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bornholms Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Peter Nielsen
statsaut. revisor



Lars Mortensen Bjerg
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Bornholms Service A/S
Adresse, postnr. og by	Industrivej 1 3700 Rønne
CVR-nr.	31 58 21 72
Stiftet	26. juni 2008
Hjemstedskommune	Bornholm
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.bornholmsforsyning.dk
E-mail	post@bornholmsforsyning.dk
Telefon	56 90 56 00
Bestyrelse	Lars Bentzon Goldschmidt, formand Betina Gourvan Haagensen, næstformand Bo Thrane Haxthausen Brian Kofoed Linda Kofoed Persson Carsten Raad Petersen Ulla Röttger Bjarne Carsten Westerdahl Tina Dam, medarbejdervalgt Per Hald, medarbejdervalgt
Direktion	Torben Jørgensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som serviceselskab for Bornholms Vand A/S, Bornholms Spildevand A/S og Bornholms Varme A/S.

Selskabet ejes 100 % af Bornholms Forsyning A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for året 1. januar - 31. december 2015 er selskabets ottende efter udskillelsen pr. 1. januar 2008. Resultatopgørelsen udviser et resultat på 112 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 1.482 t.kr. Selskabet har også i 2015 haft en tilvækst af arbejdsopgaver. Dette skyldes primært den massive udbygning på varmesiden. Det er lykkedes Bornholms Service A/S at fastholde et fornuftigt omkostningsniveau. Der er implementeret nyt varme- og vandmåler aflæsningssystem, som mindsker de administrative såvel som de driftsmæssige omkostninger.

Denne udvikling, som vi ser slå igennem, kan tilskrives selskabets forskellige effektiviseringstiltag, som er iværksat gennem de sidste år, bl.a. it, timeregistrering, inkasso m.v. Selvom selskabet har håndteret flere opgaver gennem året, viser regnskabet, at forbruget ligger under budget.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

Som serviceselskab skal der til enhver tid kunne stilles ressourcer til rådighed til de øvrige selskaber i koncernen. I og med, at der fortsat forventes en væsentlig udvidelse af aktiviteterne i Bornholms Varme A/S de kommende år, stilles der også større krav til Bornholms Service A/S.

Den 17. december 2015 vedtog kommunalbestyrelsen, at deres elselskab og Bornholms Forsyning A/S-koncernen skal fusioneres. Dette vil medføre, at Bornholms Service A/S nedlægges og alle dennes aktiviteter overføres til det nye selskabs service- og/eller holdingselskab.

Lovgivningsmæssigt har Bornholms Service A/S også administrativt og ressourcemæssigt løftet udfordringer såsom prisloft samt benchmarking m.v.

Selskabet håndterer ca. 5.700 varmemeforbrugere. Det seneste projekt, fjernvarme i Allinge, er igangsat.

Selskabets virke på Industrivej i Rønne har som forventet medført, at såvel administrationen som driften er blevet mere rationel og med en mere dynamisk håndtering af både kunder såvel som entreprenører.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	27.384	26.770
9	Produktionsomkostninger	-13.054	-12.474
	Bruttoresultat	14.330	14.296
5,9	Administrationsomkostninger	-15.383	-15.031
	Resultat af ordinær drift	-1.053	-735
	Andre driftsindtægter	1.645	1.249
	Resultat af primær drift	592	514
2	Finansielle indtægter	22	12
3	Finansielle omkostninger	-483	-498
	Resultat før skat	131	28
4	Skat af årets resultat	-19	-28
	Årets resultat	112	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	112	0
		112	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	9.844	10.224
	Driftsmateriel og inventar	173	231
	Leasede aktiver	2.851	2.624
		<u>12.868</u>	<u>13.079</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.868</u>	<u>13.079</u>
	Omsætningsaktiver		
6	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	114	4.532
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.573	373
	Udskudt skat	45	64
	Andre tilgodehavender	644	1.443
		<u>5.376</u>	<u>6.412</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.484</u>	<u>1.408</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.860</u>	<u>7.820</u>
	AKTIVER I ALT	<u>20.728</u>	<u>20.899</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	PASSIVER		
7	Egenkapital		
	Aktiekapital	500	500
	Overført resultat	982	870
	Egenkapital i alt	1.482	1.370
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	2.531	2.406
	Kreditinstitutter	9.871	10.274
		12.402	12.680
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristet gæld	1.057	794
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	878	1.148
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	423
	Skyldig sambeskatning	23	41
	Anden gæld	4.851	4.443
	Periodeafgrænsningsposter	35	0
		6.844	6.849
	Gældsforpligtelser i alt	19.246	19.529
	PASSIVER I ALT	20.728	20.899

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Medarbejderforhold
- 10 Eventualposter m.v.
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Service A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af produkter og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder omkostninger vedrørende personale, afskrivninger, miljø m.v.

Administrationsomkostninger

Posten omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter

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

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger udgøres af grund og administrationsbygning og er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar er værdiansat til en skønnet dagsværdi beregnet på baggrund af aktivernes restlevetid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Leasede aktiver	5-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

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 den aktivitet, anlægsaktivet hidrører fra.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og måles til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

t.kr.	2015	2014
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	22	12
	<u>22</u>	<u>12</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til banken	483	498
	<u>483</u>	<u>498</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	3	13
Årets aktuelle skat	-22	-41
	<u>-19</u>	<u>-28</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	Leasede aktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2015	10.894	823	4.196	15.913
Tilgang	0	0	822	822
Afgang	0	-44	0	-44
Kostpris 31. december 2015	10.894	779	5.018	16.691
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	670	592	1.572	2.834
Årets afskrivninger	380	57	595	1.032
Tilbageført afskrivning 2015, jf. salg	0	-43	0	-43
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	1.050	606	2.167	3.823
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	9.844	173	2.851	12.868

Afskrivninger fordeles således i årsregnskabet:

t.kr.	2015	2014
Administration	1.032	955
	1.032	955

6 Tilgodehavender

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

7 Egenkapital

t.kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2015	500	870	1.370
Overført, jf. resultatdisponering	0	112	112
Saldo 31. december 2015	500	982	1.482

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

500 aktier af nom. 1.000 kr.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag første år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.141	610	2.531	380
Kreditinstitutter	10.318	447	9.871	7.969
	<u>13.459</u>	<u>1.057</u>	<u>12.402</u>	<u>8.349</u>

t.kr.	2015	2014
9 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	16.748	16.036
Pensioner	2.740	2.614
Omkostninger til social sikring	110	152
Andre personaleomkostninger	229	261
	<u>19.827</u>	<u>19.063</u>
Vederlag til bestyrelse og direktion	<u>947</u>	<u>999</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>35</u>	<u>34</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	11.216	10.717
Administration	8.611	8.346
	<u>19.827</u>	<u>19.063</u>

10 Eventualposter m.v.

Bornholms Service A/S' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af Bornholms Forsyning A/S' årsregnskab, da Bornholms Forsyning A/S er administrationsselskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der påhviler ikke selskabet yderligere eventualforpligtelser.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bornholms Service A/S har givet pant i virksomhedens grunde og bygninger maksimeret til 3.865 t.kr. til sikkerhed for gæld, der pr. 31. december 2015 andrager 10.318 t.kr. Den reguleringsmæssige værdi pr. 31. december 2015 af grunde og bygninger udgør 9.844 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****12 Nærtstående parter**

Bornholms Service A/S' nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Bornholms Forsyning A/S, der er hovedaktionær. Bornholms Service A/S' øvrige nærtstående parter omfatter Bornholms Service A/S' bestyrelse og direktion. Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med, er Bornholms Spildevand A/S, Bornholms Varme A/S og Bornholms Vand A/S.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i 2015 været samhandel med Bornholms Forsyning A/S, Bornholms Spildevand A/S, Bornholms Varme A/S og Bornholms Vand A/S.