

Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri

Skansevej 8 B
3700 Rønne
CVR-nr. 32 31 20 20

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens
regnskabsmøde den

24/6 - 2019



Morten Kolind
dirigent



Torvegade 4 • 1. sal 3700 Rønne • Tel. 5645 1050
LISELOTEN 1 7770 NOKO • 101 5649 2697

bsb@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVH DK 57 87 84 98
Bank: Nordex, kontonr. 1058 6031 62 193

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Rønne, den

Bestyrelse

Rasmus Kofoed
formand

Winni Grosbøll

Johannes Nilsson

Henrik Edvard Munk

Lars Nørby Johansen

Martin Smidt Kristensen

Claus Bjørn Billehøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver "Usikkerhed ved indregning og måling". Fonden har indregnet kapitalandele i selskabet Bornholms Mosteri A/S til kostpris, men der vurderes at være usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har vurderet kapitalværdien i Bornholms Mosteri A/S baseret på forudsætninger om fortsat drift samt skøn og forudsætninger om fremtidig indtjening m.v. Målingen af kapitalandelen er således forbundet med usikkerhed.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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.

Nexø, den

24/6 - 2019

Bornholms Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98


Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

Fondsoplysninger

Fondsoplysninger

Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri
Skansevej 8 B
3700 Rønne

E-mail: mk@bhm.as

Hjemmeside: Bornholm

CVR-nr.: 32 31 20 20

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Bornholm

Bestyrelse

Rasmus Kofoed, formand
Winni Grosbøll
Johannes Nilsson
Henrik Edvard Munk
Lars Nørby Johansen
Martin Smidt Kristensen
Claus Bjørn Billehøj

Revision

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i Bornholms Mosteri A/S.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til årsrapportens note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i den forløbne periode haft et underskud på kr. 8.125.

Fondens balance udviser en aktivmasse på kr. 300.000 og en egenkapital på kr. 254.087

Redegørelse for god fondsledelse

Fondens redegørelse for god fondsledelse findes på www.bornholmmosteri.dk/fondsledelse

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens redegørelse for uddelingspolitik findes på www.bornholmmosteri.dk/uddelingspolitik

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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

Bruttotab

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

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele, som måles til amortiseret kostpris, i det dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttotab		-6.250	-8
Resultat før skat		-6.250	-8
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-6.250	-8
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.250	-8
		-6.250	-8

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>300.000</u>	<u>300</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>300.000</u>	<u>300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>300.000</u>	<u>300</u>
Aktiver i alt		<u><u>300.000</u></u>	<u><u>300</u></u>

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300
Overført resultat		-52.163	-46
Egenkapital		<u>247.837</u>	<u>254</u>
Anden gæld		52.163	46
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>52.163</u>	<u>46</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>52.163</u>	<u>46</u>
Passiver i alt		<u><u>300.000</u></u>	<u><u>300</u></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	2		

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Fonden har indregnet andre værdipapirer og kapitalandele til kostpris. Andre værdipapirer og kapitalandele består af kapitalandele i selskabet Bornholms Mosteri A/S. Selskabet har i en årrække realiseret driftsmæssige underskud og pr. 31/12 2018 er selskabets egenkapital negativ og udgør kr. -889.

Ledelsen i Bornholms Mosteri A/S forventer for 2019 en positiv udvikling i salget, og har derved budgetteret med en positiv udvikling i omsætningen og resultat sammenlignet med 2018.

Der vurderes at være usikkerhed om selskabets fortsatte drift, men selskabet har forventer at indgå nye lånearrangementer i 2019, hvorfor der forventes et likviditetsmæssigt overskud i 2019.

Fra 2020 forventes fremgang i omsætning og driftsmæssige resultater. Den likviditetsmæssige situation i 2019 er således også behæftet med usikkerhed.

Som følge af ovenstående usikkerhed har ledelsen foretaget en vurdering af selskabets kapitalværdi med udgangspunkt i de senest opdaterede budgetter, nuværende renteniveau m.v. Det er på denne baggrund ledelsens vurdering, at driften på sigt vil kunne bære en værdiansættelse på kr. 300.000 svarende til den indregnede kostpris. Vurderingen af kapitalværdien er baseret på en fortsat drift i Bornholms Mosteri A/S, og vurderingen er naturligt baseret på skøn og forudsætninger om fremtidig indtjening m.v. Målingen af kapitalandelen er således forbundet med usikkerhed.

2 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Fondens nærtstående parter udgøres af fondens bestyrelse.

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Kolind

Som Dirigent
På vegne af Bormholms Mosteri A/S NEM ID
PID: 9802-2002-2-481138507243
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 08:19:13
Underskrevet med NemID

Rasmus Kofoed

Som Bestyrelsesformand
På vegne af Kadeau Gruppen NEM ID
PID: 9208-2002-2-888817378050
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 13:26:39
Underskrevet med NemID

Lars Nørby Johansen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Insepa A/S NEM ID
PID: 9208-2002-2-299013710771
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 09:34:07
Underskrevet med NemID

Henrik Edvard Munk

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Insepa A/S NEM ID
PID: 9208-2002-2-276488182477
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 08:46:58
Underskrevet med NemID

Claus Bjørn Billehøj

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Den Sociale Kapitalfond NEM ID
PID: 9208-2002-2-332165695243
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 07:24:40
Underskrevet med NemID

Martin Smidt Kristensen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Kadeau Gruppen NEM ID
PID: 9208-2002-2-755907346600
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 13:40:46
Underskrevet med NemID

Winni Aakermann Grosbøll

Som Bestyrelsesmedlem
RID: 1260967914853 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 09:14:59
Underskrevet med NemID

Johannes Nilsson

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Bornholms Regionskommune NEM ID
PID: 9208-2002-2-617163433146
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 14:21:56
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 6bb777d2wSyJ23478849