

DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND BORNHOLMS MOSTERI

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

Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Dokumentet har esignatur Afkale-ID: 26923676/yjn/1638785



Selskabsoplysninger

Selskabet: Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri
Skansevej 8 B
3700 Rønne

CVR nr.: 32 31 20 20
Stiftet: 25. april 2014
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse: Rasmus Kofoed (formand)
Winnie Grosbøll
Johannes Nilsson
Henrik Edvard Munk
Lars Nørby Johansen
Nicolai Nørregaard
Steen Breining Lohse

Revisionsfirma: Nexø Revision A/S
Liseruten 1
3730 Nexø



Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 27. maj 2016

Bestyrelse

Rasmus Kofoed (formand)

Winnie Grosbøll

Johannes Nilsson

Henrik Edvard Munk

Lars Nørby Johansen Nicolai Nørregaard



Den uafhængige revisors erklæringer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Nexø, den 27. maj 2016

Nexø Revision A/S

CVR-nr. 32 66 39 23

Katja Pihler Petersen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Fondens væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Det skal dog nævnes, at selskabet Bornholms Mosteri A/S, hvori Fonden har ejerandele, ultimo juni 2015 har gennemført en forhøjelse af kapitalen i selskabet med samlet kr. 5.350.000, hvorved egenkapitalen er blevet reetableret. I forbindelse med kapitaludvidelsen er ejerkredsen af Bornholms Mosteri A/S blevet udvidet og ejerandelen tilhørende Den Erhvervsdrivende Fond er blevet reduceret til 10% af kapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i den forløbne periode haft et underskud på kr. -20.613

Fondens balance udviser en aktivmasse på kr. 300.000 og en egenkapital på kr. 274.388.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten for regnskabsåret 2015.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Dokumentet har esignatur Aftale-ID: 26923676yjnN1638785



Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele, som måles til amortiseret kostpris, i det dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
Bruttoresultat	-20.613	-5
Resultat før finansielle poster	-20.613	-5
Ordinært resultat før skat	-20.613	-5
Årets resultat	-20.613	-5

Dokumentet har esignatur. Aftale-ID: 26923676yxjhN1638785



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
	Aktiver	
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	0 300
	Andre værdipapirer og kapitalandele	300.000 0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	300.000 300
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	300.000 300
	 AKTIVER I ALT	 300.000 300

Dokumentet har esignatur Aftale-ID: 26923676yxpN1638785



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
	Passiver	
	Grundkapital.....	300.000 300
	Overført resultat	-25.613 -5
2	EGENKAPITAL I ALT	274.388 295
	Anden gæld	25.613 5
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.613 5
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	25.613 5
	PASSIVER I ALT	300.000 300
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Dokumentet har esignatur Affale-ID: 26923676yxjnN1638785



Noter til årsrapporten

Note		2014
		tkr.
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	
	Bornholms Mosteri ApS	0 300
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....	0 300
	 Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:	
	Bornholms Mosteri ApS	
	Nominel kapital.....	0 1.000
	Kostpris	0 300
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	0 -2.787
	Ejerandel i %.....	0 20
	Egenkapitalandel.....	0 -557
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	0 -2.241
2	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo	300.000 300
	Selskabskapital i alt.....	300.000 300
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	-5.000 0
	Årets resultat	-20.613 -5
	Overført resultat i alt.....	-25.613 -5
	 Egenkapital i alt	 274.388 295
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Fonden har ikke givet pant eller stillet sikkerhed.	

Dokumentet har esignatur. Afteale-ID: 26923676y4jn1638785



Henrik Edvard Munk

Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 09:35:41

Johannes Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 14:22:46

Lars Nørby Johansen

Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 09:33:54

Morten Kolind

Dirigent

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2016 kl.: 09:23:11

Nicolai Nørregaard

Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 08:05:30

Rasmus Kofoed

Bestyrelsesformand

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 16:53:53

Steen Breining Lohse

Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 16:03:07

Winni Aakermann Grosbøll

Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 10:51:08

Dette dokument er underskrevet med signatur. Dokumentet er forbeholdt og tilføjer eksempler af validitet og bekræfter tredjepart. Indførelsen af dokumentet er det originale aftale-dokument og er udgivet elektronisk for hver underskriver. Det afgivende selskab i liden skal en multimedialt beskyttet beregnet på det originale Aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er det samme dokument der er underskrevet. Der er dog medtaget mulighed for at ændre dokumentet og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid testes som beskrevet.

Signaturer i PDF-format er udgivet og er gyldige for alle offentlige myndigheder og for alle andre der digitalt signaturer. Med signaturer i PDF-format er muligheden for at ændre dokumentet og elektronisk forbeholdt bliver overført i forhold til den elektroniske signatur og gyldige digitale signaturer.

Overførelse af elektroniske dokumenter til det digitale form er under underskrift med signatur. For de fleste dokumenter kan elektronisk signaturer bruges.

Dokumentet har esignatur Aftale-ID: 26923676yxjnN1638785