

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Bornholmerbutikken i Torvehallerne ApS
Helsebakken 9
2900 Hellerup

CVR.nr.: 35 20 59 77

Hjemstedskommune: Gentofte

E-mail: mb@boegeconsult.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 18/3 2013

Direktion

Christina Holgersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Bornholmerbutikken i Torvehallerne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 23. maj 2017

Direktion

.....
Christina Holgersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel af blandt andet bornholmske detailvarer samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et bedre resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning	2.564.991	2.579.426
Ændring i varelager	9.818	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.426.247	-1.444.306
Andre eksterne omkostninger	<u>-327.577</u>	<u>-350.432</u>
BRUTTORESULTAT	820.985	784.688
1 Personaleomkostninger	<u>-842.781</u>	<u>-786.192</u>
DRIFTSRESULTAT	-21.796	-1.504
Finansielle omkostninger	<u>-11.439</u>	<u>-10.751</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-33.235	-12.255
2 Skat af årets resultat	<u>-2.234</u>	<u>39.389</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-35.469</u>	<u>27.134</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-35.469</u>	<u>27.134</u>
I ALT	<u>-35.469</u>	<u>27.134</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	68.273	66.179
Finansielle anlægsaktiver i alt	68.273	66.179
ANLÆGSAKTIVER I ALT	68.273	66.179
Varebeholdninger	95.999	86.180
Varebeholdninger i alt	95.999	86.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.680	-37.198
Andre tilgodehavender	50.331	39.389
5 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.831	0
Periodeafgrænsningsposter	1.476	0
Tilgodehavender i alt	59.318	2.191
Likvide beholdninger	103.294	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	258.611	88.371
AKTIVER I ALT	326.884	154.550

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-62.013	-26.544
EGENKAPITAL I ALT	<u>17.987</u>	<u>53.456</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	-89.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.914	55.959
Anden gæld	183.983	134.990
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>308.897</u>	<u>101.094</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>308.897</u>	<u>101.094</u>
PASSIVER I ALT	<u>326.884</u>	<u>154.550</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	766.115	729.599
Pensionsbidrag	67.200	42.280
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.466</u>	<u>14.313</u>
	<u>842.781</u>	<u>786.192</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	9.000	-39.389
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-6.766</u>	<u>0</u>
	<u>2.234</u>	<u>-39.389</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 80.000.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-26.544	-53.678
Årets resultat	<u>-35.469</u>	<u>27.134</u>
	<u>-62.013</u>	<u>-26.544</u>
Note 5 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.		
Lånet har udgjort 5.302 kr. og er blevet forrentet med 10,00 %.		