

# **BORNHOLMERBUTIKKEN I TORVEHALLERNE ApS**

Helsebakken 9  
2900 Hellerup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2016**

---

**Morten Bøge**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            BORNHOLMERBUTIKKEN I TORVEHALLERNE ApS  
Helsebakken 9  
2900 Hellerup

CVR-nr:                    35205977

Regnskabsår:            01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel i Torvehallerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer at den tabte selskabskapital reetableres ved normal drift i de kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Fravalg af revision

Selskabet lever fortsat op til reglerne om fravalg af revision, hvorfor revision fravælges.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Generelt

Årsrapporten for Bornholmerbutikken i Torvehallerne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen

indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indregnes

i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Balance

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres som hhv. tilgodehavende eller gæld med årets selskabsskatteprocent.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med årets skatteprocent.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		2.582.220	2.307.630
Vareforbrug .....		-1.444.306	-1.313.312
Eksterne omkostninger .....		-355.070	-331.701
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>782.844</b>	<b>662.617</b>
Personaleomkostninger .....		-784.348	-826.139
Lønninger .....			-805.404
Andre omkostninger til social sikring .....			-7.221
Andre personaleomkostninger .....			-13.514
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.504</b>	<b>-163.522</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	7.235
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.751	-10.425
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-12.255</b>	<b>-166.712</b>
Skat af årets resultat .....		39.389	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>27.134</b>	<b>-166.712</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		27.134	-166.712
<b>I alt .....</b>		<b>27.134</b>	<b>-166.712</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Deposita .....		66.179	65.922
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>66.179</b>	<b>65.922</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>66.179</b>	<b>65.922</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		79.762	86.181
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>79.762</b>	<b>86.181</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	2.239
Udskudte skatteaktiver .....		39.389	0
Andre tilgodehavender .....		37.180	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	54.550
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>76.569</b>	<b>122.711</b>
Likvide beholdninger .....		126.656	87.195
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>282.987</b>	<b>296.087</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>349.166</b>	<b>296.087</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-26.544	-53.679
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>53.456</b>	<b>26.321</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		136.891	121.404
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		155.023	148.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.796	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>295.710</b>	<b>269.766</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>295.710</b>	<b>269.766</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>349.166</b>	<b>296.087</b>