

Bornholms Mosteri A/S

Skansevej 8 B
3700 Rønne
CVR-nr. 35 25 43 31

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den

8/9-2020



Morten Kolind
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	14
Balance pr. 31. december 2019	15
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Bornholms Mosteri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den

Direktion

Morten Kolind

Bestyrelse

Claus Bjørn Billehøj
formand

Henrik Edvard Munk

Daniel Barslund

Lars Nørby Johansen

Filip Steenberg Lau

Hans August Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bornholms Mosteri A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Mosteri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 selskabet 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.

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

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 8/9-2020

Bornholms Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98



Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bornholms Mosteri A/S
Skansevej 8 B
3700 Rønne

Hjemmeside: www.bornholmsmosteri.dk

CVR-nr.: 35 25 43 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Bornholm

Bestyrelse

Claus Bjørn Billehøj, formand
Henrik Edvard Munk
Daniel Barslund
Lars Nørby Johansen
Filip Steenberg Lau
Hans August Lund

Direktion

Morten Kolind

Revision

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at producere most og læskedrikke samt skabe jobs til socialt udsatte. Bornholms Mosteri har eksisteret siden 2006. Vi er en virksomhed, der er gået fra et kommunalt beskæftigelsesprojekt til at blive en socialt ansvarlig fødevarereproducent med økologisk elitesmiley og særdeles velsmagende produkter.

Vores produkter

Vores produkter er rigt til stede i bornholmske restauranter, caféer, iskiosker og supermarkeder. Derudover afsættes produkterne primært på det danske marked. Kunderne består af et bredt udsnit af hoteller, conferencecentre, restauranter, cafeer, kulturelle institutioner samt udvalgte detailforretninger og specialbutikker, der enten køber direkte hos Bornholms Mosteri A/S eller via distributører og grossister.

Vores generelle ambition er at vise verden, at man kan lave højklasseprodukter på økologisk og socialt ansvarlig vis og samtidig have positiv drift.

Vi bygger vores forretning på fire søjler

Bornholms Mosteri er en virksomhed, der baserer sig på et par få, simple ideer. Vi håber ideerne kan være med til at udbrede forbruget af socialt ansvarlige og lokalt forankrede fødevarer, der smager fantastisk:

1. Lavet på Bornholm: Vi presser most ud af rabarber og æbler på Bornholm, og vores produkter er inspirerede af den nordiske natur.
Denne del af vores strategi tapper ind i et forbrugerbehov for at købe ting, der kommer fra et sted, man drømmer om og kan relatere til.
2. Skabt af socialt udsatte: Ca. 75% af vores team er psykisk og/eller fysisk sårbare mennesker, der befinder sig langt fra arbejdsmarkedet. Vi vil sikre jobmuligheder for socialt udsatte mennesker på øen, og vi ser dem som vores vigtigste råvare. Vi har over en årrække formået at skabe et arbejdsmiljø, hvor mennesker oplever øget livskvalitet og sammenhold. Man får det bedre af at skabe de bedste most- og saftprodukter sammen. Denne del af strategien tapper ind i et forbrugerbehov for at købe produkter, der er meningsfulde og viser samfundssind.
3. Økologisk og bæredygtigt: Vi har altid været økologiske og har tilstræbt en bæredygtig produktion, siden vi startede i 2006. Vi har igangsat en række projekter med henblik på genanvendelse af restproduktet efter mostning samt en reduktion i forbruget af el, olie og vand i produktionen. Denne del af strategien tapper ind i et forbrugerbehov for at forbruge mere klimavenligt og behovet for at støtte virksomheder, der har været med i klimakampen fra starten.

Ledelsesberetning

4. Fantastisk smag og premium position: Vi får hjælp fra nogle af øens (og verdens) bedste kokke og smagsudviklere til at udvikle produkter med en helt særlig smag, som blandt andet er kendetegnet ved det lave og naturlige sukkerindhold. Denne del af vores strategi tapper ind i et forbrugerbehov for rationelt at kunne retfærdiggøre en merbetaling, da mosteriet laver indiskutabelt ordentlige produkter i vores kategori.

Selskabet ejes af socialt ansvarlige virksomheder, og/eller virksomheder med rødder på Bornholm

Bornholms Mosteri A/S ejedes i 2019 af virksomheder der enten har fokus på socialt ansvar og/eller har rødder i det bornholmske samfund. I 2020 er der skiftet ud i ejerkredsen (se nedenfor). I 2019 så ejerkredsen således ud:

- Kadeau (Nabo ApS) - ejer af Michelin-restauranterne Kadeau i København og på Bornholm samt en række andre restauranter.
- Ocean Prawns A/S - bornholmsk familieejet fiskerivirksomhed med mere end 30 år i rejebranchen og en af verdens førende producenter af koldtvandsrejer. Er medejer af en række bornholmske virksomheder, bl.a. Svaneke Bryghus.
- Insepa A/S - holdingselskab for bl.a. A. Espersen A/S, som er en af de ældste tilbageværende familieejede fiskerivirksomheder på Bornholm.
- Den Sociale Kapitalfond - stiftet med kapital fra TrygFonden i 2011 og investerer kapital og kompetencer i sociale iværksættere og virksomheder, der løser sociale problemer ved at drive forretning. Fonden fokuserer særligt på virksomheder, der giver mennesker i en udsat situation nye muligheder for at realisere deres potentiale.
- Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri - stiftet i forbindelse med privatiseringen og har til formål at fastholde det sociale ansvar samt investere fremtidige overskud i virksomheden og i beslægtede virksomheder.

Kadeau Holding har pr. 30. marts 2020 indgivet konkursbegæring. Det har medført en ændring i ejerstrukturen for Bornholms Mosteri som pr. 10. juni 2020 ser således ud:

- Den Sociale Kapitalfond
- Ocean Prawns A/S
- H.A.L. Holding ApS – personligt holdingselskab for Hans August Lund. Hans August er medejer af fødevarerkoncernen Cofoco Foods, og er på Bornholm også engageret i Hallegaard Gårdslagteri og Strandhotellet i Sandvig.
- Insepa A/S

Ledelsesberetning

- Investeringselskabet af 19.12.2000 ApS – personligt holdingselskab for Filip Lau. Filip er partner i konsulentvirksomheden ReD Associates og er tidligere investor i Kadeau.
- Efterår 2019 ApS – personligt holdingselskab for Lars Nørby Johansen. Lars er erhvervsmand og formand for en række bestyrelser, bl.a. Københavns Lufthavne A/S, Codan Forsikring A/S, og William Demant Holding A/S.
- Den Erhvervsdrivende Fond Bornholms Mosteri

Bestyrelsens sammensætning afspejler ejerforholdet.

I 2019 bestod bestyrelsen af følgende medlemmer:

- Lars Nørby Johansen
- Daniel Barslund
- Claus Bjørn Billehøj
- Henrik Edvard Munk
- Rasmus Kofoed
- Martin Smidt

I forbindelse med rekonstruktion i juni 2020 er bestyrelsens sammensætning ændret og består nu af følgende medlemmer:

- Lars Nørby Johansen
- Daniel Barslund
- Claus Bjørn Billehøj, Formand
- Henrik Edvard Munk
- Filip Lau
- Hans August Lund

Bestyrelsesmedlemmerne er ulønnede.

Den daglige ledelse i Bornholms Mosteri A/S består af adm. direktør Morten Kolind.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i 2019 været væsentligt påvirket af øgede personaleomkostninger som følge af et øget fokus på salg samt eksponering af brandet og selskabets sociale historie. Derudover har der igennem et par år været investeret i produktudvikling, der har resulteret i en række nye produkter, som vil blive synlige i markedet i de kommende år.

Resultatopgørelsen for 2019 udviser et samlet underskud på 1.194 T.DKK efter skat. Selskabets balance pr. 31.december 2019 udviser en negativ egenkapital på 2.083 T.DKK og en samlet aktivsum på 6,4 mio. DKK.

Det negative resultat er særligt påvirket af tabet af en betydelig kunde samt en større nedskrivning af råvarelageret.

Årets resultat lever ikke op til ledelsens forventninger og anses for at være utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Påvirket af coronakrisen og Kadeau gruppens konkurs i marts 2020 har tilbageværende ejere gennemført en rekonstruktion af selskabet i juni 2020, hvor gælden er reduceret og ny kapital er tilført fra både eksisterende og nye ejere, se note 3.

Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten for regnskabsåret 2019.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Coronakrisens indtræden i starten af marts 2020 forventes at få signifikant indflydelse på selskabets resultat i 2020. Omkring 90% af selskabets omsætning ligger i HORECA-segmentet, hvorfor størstedelen af selskabets omsætning forsvandt i midten af marts 2020, da restauranter, cafeer etc. blev lukket pga. Coronakrisen. Som følge af krisen har selskabet midlertidigt nedlukket produktionen og hjemsendt medarbejderne. Selskabets resultat og fortsatte drift vil være afhængig af regeringens hjælpepakker samt hvornår og i hvilket omfang, at salget genetableres efter genåbningen af Danmark.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Mosteri A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.392.820	2.643.314
Personaleomkostninger	1	-3.040.088	-2.496.568
Resultat før af- og nedskrivninger		-647.268	146.746
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-343.533	-434.671
Resultat før finansielle poster		-990.801	-287.925
Finansielle omkostninger		-203.324	-186.944
Resultat før skat		-1.194.125	-474.869
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.194.125	-474.869
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.194.125	-474.869
		-1.194.125	-474.869

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		20.833	70.833
Immaterielle anlægsaktiver		20.833	70.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.151.323	894.941
Materielle anlægsaktiver		1.151.323	894.941
Deposita		97.324	95.324
Finansielle anlægsaktiver		97.324	95.324
Anlægsaktiver i alt		1.269.480	1.061.098
Råvarer og hjælpematerialer		1.591.320	1.941.422
Færdigvarer og handelsvarer		1.486.909	1.425.998
Varebeholdninger		3.078.229	3.367.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		752.671	706.970
Andre tilgodehavender		234.222	665.070
Periodeafgrænsningsposter		155.667	128.008
Tilgodehavender		1.142.560	1.500.048
Likvide beholdninger		936.410	872.960
Omsætningsaktiver i alt		5.157.199	5.740.428
Aktiver i alt		6.426.679	6.801.526

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Overkurs ved emission		4.336.000	4.336.000
Overført resultat		-8.419.053	-7.224.928
Egenkapital		-2.083.053	-888.928
Anden gæld		7.501.718	6.029.738
Langfristede gældsforpligtelser	2	7.501.718	6.029.738
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	0	530.267
Leverandører af varer og tjenesteydelser		360.943	409.106
Anden gæld		647.071	721.343
Kortfristede gældsforpligtelser		1.008.014	1.660.716
Gældsforpligtelser i alt		8.509.732	7.690.454
Passiver i alt		6.426.679	6.801.526
Efterfølgende begivenheder	3		
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.456.595	1.969.420
Pensioner	501.697	433.433
Andre omkostninger til social sikring	81.796	93.715
	<u>3.040.088</u>	<u>2.496.568</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>6.560.005</u>	<u>7.501.718</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.560.005</u>	<u>7.501.718</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i juni 2020 gennemgået en rekonstruktion, hvorefter selskabets kapital er reetableret, da størstedelen af selskabets gæld, t.kr. 6.768 er eftergivet samtidig med, at der foretaget kontante kapitalindskud på t.kr. 2.133.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Huslejekontrakt med med 6 måneders opsigelse.

Årlig husleje udgør t.kr. 403.

5 Eventualposter mv.

Ingen.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhed

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 Direktør NEM ID
På vegne af Bormholms Mosteri A/S
PID: 9802-2002-2-481138507243
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 08:17:36
Underskrevet med NemID

Morten Kolind

Som Dirigent NEM ID
På vegne af Bormholms Mosteri A/S
PID: 9802-2002-2-481138507243
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 08:17:36
Underskrevet med NemID

Claus Bjørn Billehøj

Som Bestyrelsesformand NEM ID
På vegne af Den Sociale Kapitalfond - Bornholms Mosteri A...
PID: 9208-2002-2-332165695243
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 08:21:28
Underskrevet med NemID

Henrik Edvard Munk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
På vegne af Insepa A/S
PID: 9208-2002-2-276488182477
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 08:28:34
Underskrevet med NemID

Daniel Barslund

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
På vegne af Ocean Prawns A/S
PID: 9208-2002-2-590275869688
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 10:57:42
Underskrevet med NemID

Lars Nørby Johansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-299013710771
Tidspunkt for underskrift: 08-09-2020 kl.: 10:11:36
Underskrevet med NemID

August Lund

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
På vegne af H.A.L. HOLDING ApS
PID: 9208-2002-2-097752598740
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 09:50:40
Underskrevet med NemID

Filip Steenberg Lau

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
På vegne af INVESTERINGSSKABET AF 19.12.2000 ...
PID: 9208-2002-2-444350869342
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2020 kl.: 15:20:44
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed date object for each signatory. The signed date 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: a8ff318duhQ240485831