

Detail Bornholm A/S

c/o Svaneke- og Omegns Brugsforening

Nansensgade 11

3740 Svaneke

CVR-nr. 35 84 92 46

Årsrapport 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/5 2017

Erik Wentzel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Detail Bornholm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 10. maj 2017

Direktion

Claus Bay Jacobsen
direktør

Bestyrelse

Henrik Juul-Pedersen
formand

Tom Christensen

Christian Buch Jentsch

Kenneth Sølvberg Stryhn

Jørn Allan Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Detail Bornholm A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Detail Bornholm A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. maj 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	1.862	1.412	0
Resultat før af- og nedskrivninger	-291	-866	-1.391
Resultat før finansielle poster	-913	-1.442	-1.663
Resultat af finansielle poster	-20	-38	-18
Årets resultat	-933	-1.480	-1.681
Balancesum	4.293	5.601	6.132
Egenkapital	1.606	1.339	2.819
Nøgletal			
Afkastningsgrad	-18,5%	-24,6%	-54,2%
Soliditetsgrad	37,4%	23,9%	46,0%
Forrentning af egenkapital	-63,4%	-71,2%	-119,3%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 932.640, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.606.344.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På trods af underskud i 2016 går det den rigtige vej, og ledelsen håber inden for en kort tidsperiode at kunne fremvise positive tal på bundlinien.

Selskabet har i årets løb foretaget yderligere indskud i selskabskapitalen, hvilket fremgår af egenkapitalopgørelsen. Der vil løbende blive indskudt kapital for at opretholde et fornuftigt kapitalberedskab.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Detail Bornholm A/S for 2016 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.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle an lægs ak tiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		1.861.747	1.411.802
Personaleomkostninger	1	<u>-2.153.229</u>	<u>-2.278.060</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-291.482	-866.258
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-621.485</u>	<u>-575.764</u>
Resultat før finansielle poster		-912.967	-1.442.022
Finansielle indtægter	3	7.198	2.893
Finansielle omkostninger	4	<u>-26.871</u>	<u>-41.366</u>
Resultat før skat		-932.640	-1.480.495
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-932.640</u>	<u>-1.480.495</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-932.640</u>	<u>-1.480.495</u>
		<u>-932.640</u>	<u>-1.480.495</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>2.404.791</u>	<u>3.026.277</u>
		<u>2.404.791</u>	<u>3.026.277</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.855	6.186
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>641.700</u>
		<u>16.855</u>	<u>647.886</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.421.646</u>	<u>3.674.163</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.577.410</u>	<u>1.349.030</u>
		<u>1.577.410</u>	<u>1.349.030</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.118	0
Andre tilgodehavender		<u>142.179</u>	<u>367.578</u>
		<u>143.297</u>	<u>367.578</u>
Likvide beholdninger		<u>150.627</u>	<u>210.192</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.871.334</u>	<u>1.926.800</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.292.980</u>	<u>5.600.963</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		501.000	4.500.000
Andre reserver		0	-3.161.019
Overført resultat		<u>1.105.344</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>1.606.344</u>	<u>1.338.981</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	6	<u>900.000</u>	<u>1.500.000</u>
		<u>900.000</u>	<u>1.500.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	6	300.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.142.600	1.904.181
Anden gæld		331.328	857.801
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.708</u>	<u>0</u>
		<u>1.786.636</u>	<u>2.761.982</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.686.636</u>	<u>4.261.982</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.292.980</u>	<u>5.600.963</u>

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	4.500.000	2.037.984	6.537.984
Kontant kapitalforhøjelse	1.200.000	0	1.200.000
Kontant kapitalnedsættelse	-5.199.000	0	-5.199.000
Årets resultat	0	-932.640	-932.640
Egenkapital 31. december 2016	501.000	1.105.344	1.606.344

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.961.262	2.075.459
Andre omkostninger til social sikring	172.532	140.788
Andre personaleomkostninger	19.435	61.813
	<u>2.153.229</u>	<u>2.278.060</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>621.485</u>	<u>575.764</u>
	<u>621.485</u>	<u>575.764</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>7.198</u>	<u>2.893</u>
	<u>7.198</u>	<u>2.893</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>26.871</u>	<u>41.366</u>
	<u>26.871</u>	<u>41.366</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	<u>3.874.083</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.874.083</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	847.806
Årets afskrivninger	<u>621.486</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.469.292</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>2.404.791</u></u>

6 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>1.500.000</u>	<u>900.000</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.500.000</u></u>	<u><u>900.000</u></u>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>0</u></u>