

**Detail Bornholm A/S**

**c/o Svaneke- og Omegns Brugsforening**

**Nansensgade 11**

**3740 Svaneke**

CVR-nr. 35 84 92 46

**Årsrapport 2015**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 19/5 2016

---

Christian Jentsch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 9. maj 2016

### Direktion

Claus Bay Jacobsen  
direktør

### Bestyrelse

Henrik Juul-Pedersen  
formand

Tom Christensen

Christian Buch Jentsch

Kenneth Sølvberg Stryhn

Jørn Allan Pedersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## 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 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 9. maj 2016

### **RSM Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Detail Bornholm A/S c/o Svaneke- og Omegns Brugsforening Nansensgade 11 3740 Svaneke  E-mail: 24536@fakta.dk  CVR-nr.: 35 84 92 46 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Bornholms Regionskommune
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Juul-Pedersen, formand Tom Christensen Christian Buch Jentsch Kenneth Sølvberg Stryhn Jørn Allan Pedersen
<b>Direktion</b>	Claus Bay Jacobsen, direktør
<b>Revisor</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergervej 52, 2. 2450 København SV

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailvirksomhed

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.480.495, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.338.981.

På baggrund af det negative resultat med deraf følgende påvirkning af likviditeten har ledelsen besluttet, at der på den kommende generalforsamling vil blive stillet forslag om yderligere kapitalindsud.

Ledelsen har fortsat tiltro til et positivt resultat inden for den nærmeste fremtid. Væksten har i de sidste 3 måneder af 2015, samt i de første 4 måneder af 2016 været over det budgetterede, og på denne baggrund er der udarbejdet korttidsbudgetter, samt langtidsprognoser der viser mulighederne for at Fakta i Nexø har en fremtid i den hårde konkurrence på dagligvaremarkedet på Bornholm.

I 2016 vil Fakta få yderligere konkurrence fra Lidl, der åbner en ny butik lige over for Fakta Nexø. Vi ser frem til udfordringerne.

### Kapitalberedskabet

Ledelsen anser kapitalberedskabet for tilstrækkeligt til investeringer, drift og kommende låneafvikling.

Selskabets ledelse har iværksat en handlingsplan, der skal sikre reetablering af kapitalen i henhold til selskabslovens regler.

### Begivenheder 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 2015 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 2015 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Vareforbrug

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 anlægsaktiver.

### 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.411.802</b>	<b>235.135</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.278.060</u>	<u>-1.625.854</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-866.258</b>	<b>-1.390.719</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-575.764</u>	<u>-272.042</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.442.022</b>	<b>-1.662.761</b>
Finansielle indtægter	3	2.893	379
Finansielle omkostninger	4	<u>-41.366</u>	<u>-18.142</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.480.495</b>	<b>-1.680.524</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.480.495</u></b>	<b><u>-1.680.524</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-1.480.495</u>	<u>-1.680.524</u>
		<b><u>-1.480.495</u></b>	<b><u>-1.680.524</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.026.277</u>	<u>3.584.540</u>
		<u>3.026.277</u>	<u>3.584.540</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.186	0
Andre tilgodehavender		<u>641.700</u>	<u>641.700</u>
		<u>647.886</u>	<u>641.700</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.674.163</b></u>	<u><b>4.226.240</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.349.030</u>	<u>1.381.507</u>
		<u>1.349.030</u>	<u>1.381.507</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		<u>367.578</u>	<u>325.712</u>
		<u>367.578</u>	<u>325.712</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>210.192</u>	<u>198.839</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.926.800</b></u>	<u><b>1.906.058</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>5.600.963</b></u></u>	<u><u><b>6.132.298</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		4.500.000	4.500.000
Overført resultat		-3.161.019	-1.680.524
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.338.981</u></b>	<b><u>2.819.476</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
		<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.904.181	2.473.106
Anden gæld		<u>857.801</u>	<u>839.716</u>
		<u>2.761.982</u>	<u>3.312.822</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.261.982</u></b>	<b><u>3.312.822</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>5.600.963</u></b>	<b><u>6.132.298</u></b>
Eventualposter m.v.	7		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	2.075.459	1.497.649
Pensionsforsikringer	0	7.223
Andre omkostninger til social sikring	140.788	70.548
Andre personaleomkostninger	61.813	50.434
	<u>2.278.060</u>	<u>1.625.854</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>575.764</u>	<u>272.042</u>
	<u>575.764</u>	<u>272.042</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>575.764</u>	<u>272.042</u>
	<u>575.764</u>	<u>272.042</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>2.893</u>	<u>379</u>
	<u>2.893</u>	<u>379</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>41.366</u>	<u>18.142</u>
	<u>41.366</u>	<u>18.142</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.856.583
Tilgang i årets løb	<u>17.500</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.874.083</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	272.042
Årets afskrivninger	<u>575.764</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>847.806</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>3.026.277</u></u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	4.500.000	-1.680.524	2.819.476
Årets resultat	0	-1.480.495	-1.480.495
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>4.500.000</b>	<b>-3.161.019</b>	<b>1.338.981</b>

Selskabskapitalen består af 4.500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i 10-årig uopsigelig lejekontrakt med tidligste opsigelse pr. 30. juni 2024. Huslejeforpligtelsen er fuldt afdækket via Fakta A/S.