



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**GOBORNHOLM APS**  
**NÆSBYHOLMSVEJ 12, 2665 VALLENSBÆK STRAND**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. juni 2019

---

**Jonas Bagger Sørensen**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Gobornholm ApS Næsbyholmsvej 12 2665 Vallensbæk Strand
	CVR-nr.: 35 85 40 61
	Stiftet: 10. maj 2014
	Hjemsted: Vallensbæk Strand
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jonas Bagger Sørensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gobornholm 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 7. juni 2019

Direktion:

---

Jonas Bagger Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Gobornholm ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Gobornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33685

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at drive virksomhed indenfor turisme på Bornholm.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>224.329</b>	<b>-112.486</b>
Personaleomkostninger.....	1	-10.801	-1.801
Af- og nedskrivninger.....		-168.897	-211.395
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>44.631</b>	<b>-325.682</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	2.108	1.050
Andre finansielle omkostninger.....	3	-35.421	-33.311
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>11.318</b>	<b>-357.943</b>
Skat af årets resultat.....	4	-43.210	78.016
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-31.892</b>	<b>-279.927</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-31.892	-279.927
<b>I ALT</b> .....		<b>-31.892</b>	<b>-279.927</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		44.156	104.971
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>44.156</b>	<b>104.971</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		99.649	124.126
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>99.649</b>	<b>124.126</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		33.012	33.012
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>33.012</b>	<b>33.012</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>176.817</b>	<b>262.109</b>
Varebeholdninger.....		0	9.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>0</b>	<b>9.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		10.907	6.924
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		54.812	0
Udskudte skatteaktiver.....		66.870	110.080
Andre tilgodehavender.....		0	3.668
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>132.589</b>	<b>120.672</b>
Likvide beholdninger.....		0	27
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>132.589</b>	<b>129.699</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>309.406</b>	<b>391.808</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-556.248	-524.356
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>8</b>	<b>-506.248</b>	<b>-474.356</b>
Anden gæld.....		0	75.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	75.000	75.000
Gæld til pengeinstitutter.....		102.655	111.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	21.461
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		428.969	379.836
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		198.070	203.450
Anden gæld.....		10.960	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>815.654</b>	<b>791.164</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>815.654</b>	<b>866.164</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>309.406</b>	<b>391.808</b>
Eventualposter mv.	10		

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Løn og gager.....	10.100	1.100	
Pensioner.....	701	701	
	<b>10.801</b>	<b>1.801</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	2.108	1.050	
	<b>2.108</b>	<b>1.050</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	15.494	14.473	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	19.927	18.838	
	<b>35.421</b>	<b>33.311</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Regulering af udskudt skat.....	43.210	-78.016	
	<b>43.210</b>	<b>-78.016</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2018.....		391.752	
Tilgang.....		24.710	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>		<b>416.462</b>	
Afskrivninger 1. januar 2018.....		286.781	
Årets afskrivninger.....		85.525	
<b>Afskrivninger 31. december 2018.....</b>		<b>372.306</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>		<b>44.156</b>	

## NOTER

				Note	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>6</b>	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2018.....			258.108		
Tilgang.....			58.895		
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>			<b>317.003</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....			133.982		
Årets afskrivninger.....			83.372		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>			<b>217.354</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>			<b>99.649</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>7</b>	
		Lejededesitum og andre tilgodehavender			
Kostpris 1. januar 2018.....			33.012		
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>			<b>33.012</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>			<b>33.012</b>		
<b>Egenkapital</b>				<b>8</b>	
		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....		50.000	-524.356	-474.356	
Forslag til resultatdisponering.....			-31.892	-31.892	
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>		<b>50.000</b>	<b>-556.248</b>	<b>-506.248</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>9</b>	
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo
Anden gæld.....	75.000	75.000	0	150.000	75.000
	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>75.000</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****10****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Bornholm Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Gobornholm ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til selskabets medarbejdere.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.