

BORNØ HOLDING APS

Ndr. Strandvej 75
3770 Allinge
CVR nr. 36 71 22 44

Årsrapport for perioden 13. april 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den

23 / 12 - 2016

Dirigent



Walther Holm Thorsen



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 13. april 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016.....	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Bornø Holding ApS
Ndr. Strandvej 75
3770 Allinge

CVR nr.: 36 71 22 44
Stiftet: 13. april 2015
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 13.04 - 30.09

Direktion:

Walther Holm Thorsen

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Bornø Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. april 2015 - 30. september 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 12. december 2016

Direktion



Walther Holm Thorsen

Den uafhængige revisors erklæringer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bornø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornø Holding ApS for regnskabsåret 13. april 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Nexø, den 12. december 2016

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Jonny Poulsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bornø Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele der måles til indre værdi indgår ikke i resultatopgørelsen. Den forholdsmæssige andel af disse andeles resultat efter skat indgår i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse for perioden 13. april 2015 - 30. september 2016

Note

Bruttoresultat	-11.938
Resultat før finansielle poster	-11.938
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	101.200
Resultat før skat	89.263
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	89.263

Balance pr. 30. september 2016

Note

Aktiver

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.119.111
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.119.111
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.119.111
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed	101.200
	Tilgodehavender i alt	101.200
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	101.200
	AKTIVER I ALT	3.220.311

Balance pr. 30. september 2016

Note

Passiver

	Selskabskapital.....	50.000
	Overkurs ved emission.....	0
	Overført resultat	3.057.173
2	EGENKAPITAL I ALT	3.107.173
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	11.938
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	113.138
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	113.138
	PASSIVER I ALT	3.220.311
3	Eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

Note

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Bornø ApS.....	3.119.111
----------------	-----------

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt.....	3.119.111
--	------------------

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Bornø ApS

Nominel kapital	125.000
-----------------------	---------

Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	6.405.331
---	-----------

Ejerandel i %.....	100
--------------------	-----

Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	1.473.366
--	-----------

2 Egenkapital

Selskabskapital

Selskabskapital primo	50.000
-----------------------------	--------

Selskabskapital i alt.....	50.000
----------------------------	--------

Overkurs ved emission

Saldo primo	3.069.111
-------------------	-----------

Overført til frie reserver	-3.069.111
----------------------------------	------------

Overkurs ved emission i alt.....	0
----------------------------------	---

Overført resultat

Årets resultat	89.263
----------------------	--------

Overført fra overkurs ved emission	3.069.111
--	-----------

Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-101.200
--	----------

Overført resultat i alt.....	3.057.173
------------------------------	-----------

Egenkapital i alt	3.107.174
--------------------------------	------------------

Selskabskapitalen består af 50.000 kapitalandele á kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

3 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst.