

# Bornholms Kildevand Holding ApS

Piledamstræde 6

3730 Nexø

CVR-nr. 36952490

## Årsrapport for 2018

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-05-2019



Martin Møller Ovesen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Bornholms Kildevand Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Nexø, den 01-05-2019

### **Direktion**



Magnus Ekstrøm  
Direktør

### **Bestyrelse**



Mikkel Marschall  
Formand



Troels Heller Bjørn



Steffen Wang Mortensen

## Bornholms Kildevand Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Bornholms Kildevand Holding ApS Piledamstræde 6 3730 Nexø
CVR-nr.	36952490
Stiftelsesdato	20-06-2017
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Bestyrelse</b>	Mikkel Marschall, Formand Troels Heller Bjørn Steffen Wang Mortensen
<b>Direktion</b>	Magnus Ekstrøm, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele og investering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -356.865, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.091.858, og en egenkapital på kr. 90.858.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Bornholms Kildevand Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Koncernregnskab**

Virksomheden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens §110 udeladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-1.251	15.250
Driftsresultat		<u>-1.251</u>	<u>15.250</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		<u>-355.614</u>	<u>-127.207</u>
Resultat før skat		<u>-356.865</u>	<u>-111.957</u>
Årets resultat		<u>-356.865</u>	<u>-111.957</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-356.865</u>	<u>-111.957</u>
Resultatdisponering		<u>-356.865</u>	<u>-111.957</u>



**Bornholms Kildevand Holding ApS****Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>113.547</u>	<u>469.161</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>113.547</b></u>	<u><b>469.161</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>113.547</b></u>	<u><b>469.161</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>978.000</u>	<u>981.250</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>978.000</b></u>	<u><b>981.250</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>311</b></u>	<u><b>812</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>978.311</b></u>	<u><b>982.062</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>1.091.858</b></u>	<u><b>1.451.223</b></u>

Bornholms Kildevand Holding ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overkurs ved emission	3	1.300.000	1.300.000
Overført resultat	4	-1.709.142	-1.352.277
<b>Egenkapital</b>		<b>90.858</b>	<b>447.723</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000	3.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.000.000	1.000.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.001.000</b>	<b>1.003.500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.001.000</b>	<b>1.003.500</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.091.858</b>	<b>1.451.223</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

2018

2017

**1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bornholms Kildevand ApS	Nexø	100,00	113.547	-355.614
			<b>113.547</b>	<b>-355.614</b>

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overkurs ved emission**

Saldo primo	1.300.000	1.300.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.300.000</b>

**4. Overført resultat**

Saldo primo	-1.240.320	-1.240.320
Årets tilgang	-468.822	-111.957
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.709.142</b>	<b>-1.352.277</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.