

# Bornholms Kildevand ApS

Piledamstræde 6


3730 Nexø

CVR-nr. 36956399

## Årsrapport for 2017

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-05-2018

  
Martin Møller Ovesen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning        | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Noter                    | 12 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Bornholms Kildevand 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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 01-05-2018

### **Direktion**

Magnus Ekstrøm  
Direktør

### **Bestyrelse**

  
Mikkel Marschall  
Formand

  
Troels Heller Bjørn

  
Steffen Wang Mortensen

## Bornholms Kildevand ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Bornholms Kildevand ApS<br>Piledamstræde 6<br>3730 Nexø                    |
| CVR-nr.             | 36956399   |
| Stiftelsesdato      | 30-06-2015   |
| Regnskabsår         | 01-01-2017 - 31-12-2017  |
| <b>Bestyrelse</b>   | Mikkel Marschall, Formand<br>Troels Heller Bjørn<br>Steffen Wang Mortensen |
| <b>Direktion</b>    | Magnus Ekstrøm, Direktør   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udvikle, producere og sælge drikkevarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -127.207, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 2.226.256, og en egenkapital på kr. 469.161.

### 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 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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.

### **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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|                              | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger                    | 25 år    | 0%        |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 år    | 0%        |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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

### 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 opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte

## Anvendt regnskabspraksis

omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 for ventes 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.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

|   | Note | 2017<br>kr.     | 2016<br>kr.       |
|---|------|-----------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>-82.603</b>  | <b>-268.395</b>   |
| Personaleomkostninger   | 1    | -5.420          | -24.984           |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -39.184         | -713.682          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-127.207</b> | <b>-1.007.061</b> |
| Finansielle omkostninger  | 2    | 0               | -12.709           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-127.207</b> | <b>-1.019.770</b> |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-127.207</b> | <b>-1.019.770</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                 |                   |
| Overført resultat   |      | -127.207        | -1.019.770        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-127.207</b> | <b>-1.019.770</b> |

Bornholms Kildevand ApS

Balance 31. december 2017

|                                  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.    |
|----------------------------------|------|------------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                   |      |                  |                |
| Grunde og bygninger              |      | 570.626          | 493.481        |
| Produktionsanlæg og maskiner     |      | 676.761          | 300.000        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>  |      | <b>1.247.387</b> | <b>793.481</b> |
| Deposita                         |      | 0                | 10.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> |      | <b>0</b>         | <b>10.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>             |      | <b>1.247.387</b> | <b>803.481</b> |
| Andre tilgodehavender            |      | 475.410          | 7.832          |
| Periodeafgrænsningsposter        |      | 9.823            | 12.316         |
| <b>Tilgodehavender</b>           |      | <b>485.233</b>   | <b>20.148</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>      |      | <b>493.636</b>   | <b>27.013</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>         |      | <b>978.869</b>   | <b>47.161</b>  |
| <b>Aktiver</b>                   |      | <b>2.226.256</b> | <b>850.642</b> |

Bornholms Kildevand ApS

Balance 31. december 2017

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.    |
|---|------|------------------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                |
| Virksomhedskapital  | 3    | 500.000          | 500.000        |
| Overkurs ved emission   | 4    | 1.299.000        | 1.299.000      |
| Overført resultat   | 5    | -1.329.839       | -1.202.633     |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>469.161</b>   | <b>596.367</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 773.019          | 31.250         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 981.250          | 221.250        |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 2.826            | 1.775          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>1.757.095</b> | <b>254.275</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>1.757.095</b> | <b>254.275</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>2.226.256</b> | <b>850.642</b> |
| Eventualforpligtelser   | 6    |                  |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 7    |                  |                |

## Noter

|  | 2017              | 2016              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                      |                   |                   |
| Lønninger  | 5.420             | 24.257            |
| Andre omkostninger til social sikring                | 0                 | 727               |
|  | <u>5.420</u>      | <u>24.984</u>     |
| <b>2. Finansielle omkostninger</b>                   |                   |                   |
| Andre finansielle omkostninger                       | 0                 | 12.709            |
|  | <u>0</u>          | <u>12.709</u>     |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>                         |                   |                   |
| Saldo primo  | 500.000           | 500.000           |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <u>500.000</u>    | <u>500.000</u>    |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. |                   |                   |
| <b>4. Overkurs ved emission</b>                      |                   |                   |
| Saldo primo  | 1.299.000         | 1.299.000         |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <u>1.299.000</u>  | <u>1.299.000</u>  |
| <b>5. Overført resultat</b>                          |                   |                   |
| Saldo primo  | -1.202.632        | -182.863          |
| Årets tilgang  | -127.207          | -1.019.770        |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <u>-1.329.839</u> | <u>-1.202.633</u> |

**6. Eventualforpligtelser**

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bornholms Kildevand Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.