



*Bornholms Service og Skadecenter ApS  
Brovangen 2  
3720 Aakirkeby*

*CVR-nummer: 37560596*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2018 - 31. december 2018*

*(3. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/2 2019

Laila Møller  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Bornholms Service og Skadecenter 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 9/7 2019

**Direktion**



Laila Hansen Møller

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Bornholms Service og Skadecenter ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 Etske 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.

Rønne, den 11 / 7 2019

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Bornholms Service og Skadecenter ApS  
Brovangen 2  
3720 Aakirkeby

Hjemmeside: [www.serviceogskadecenter.dk](http://www.serviceogskadecenter.dk)  
E-mail: [info@serviceogskadecenter.dk](mailto:info@serviceogskadecenter.dk)

CVR-nr.: 37 56 05 96  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Laila Hansen Møller

**Pengeinstitut** Danske Bank A/S  
St. Torv 12  
3700 Rønne

**Revisor** Rønne Revision I/S  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

**Revisorteam** Anders Kofoed  
Betina Lou

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af reparation og hjulskift samt vejhjælp.

### Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 29, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af en større tabshensættelse på debitor, hvilket har påvirket resultatet negativt med et beløb i størrelsesorden t.kr. 600 før skat.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.583, og en egenkapital på t.kr. 554.

### Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

### Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Der forventes et uændret aktivitetsniveau med en positiv indtjening for regnskabsåret 2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Bornholms Service og Skadecenter ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at reparationerne udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.700.560</b>	<b>2.288</b>
1 Personalemkostninger.....	-1.390.328	-1.732
2 Afskrivninger.....	-102.864	-60
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>207.368</b>	<b>496</b>
Andre finansielle indtægter .....	30.051	7
Andre finansielle omkostninger .....	-160.847	-90
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>76.572</b>	<b>413</b>
3 Skat af årets resultat.....	-47.940	-112
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>28.632</b>	<b>301</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	28.632	301
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>28.632</b>	<b>301</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	626.733	480
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>626.733</b>	<b>480</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>626.733</b>	<b>480</b>
 Råvarer og hjælpematerialer .....	 300.000	 275
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>300.000</b>	<b>275</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.057.095	1.804
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	650.000	850
Andre tilgodehavender .....	810.354	52
Periodeafgrænsningsposter .....	91.310	40
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.608.759</b>	<b>2.746</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>47.241</b>	<b>159</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.956.000</b>	<b>3.180</b>
 <b>AKTIVER</b> .....	 <b>3.582.733</b>	 <b>3.660</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	503.525	475
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>553.525</b>	<b>525</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	83.382	88
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>83.382</b>	<b>88</b>
Kreditinstitutter .....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.206.776	1.373
Selskabsskat.....	32.184	44
Anden gæld.....	1.684.721	1.063
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	22.145	567
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>2.945.826</b>	<b>3.047</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.945.826</b>	<b>3.047</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.582.733</b>	<b>3.660</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		

## NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	9	8
Lønninger .....	1.091.362	1.513
Pensioner .....	230.970	176
Andre omkostninger til social sikring .....	67.996	43
	<u>1.390.328</u>	<u>1.732</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Småanskaffelser.....	11.597	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	91.267	60
	<u>102.864</u>	<u>60</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	52.184	44
Regulering af udskudt skat .....	-4.244	57
Regulering af udskudt skat, vedr. tidligere år.....	0	11
	<u>47.940</u>	<u>112</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	600.000
Tilgang i årets løb .....	238.000
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	838.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-120.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-91.267
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-211.267
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>626.733</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	474.893	28.632	503.525
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>524.893</b>	<b>28.632</b>	<b>553.525</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**6 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

Europcar, leasing af 4 stk. biler. Forpligtelse i perioden til udløb t.kr. 50

Würth, leasing af lifte og andet udstyr, forpligtelse i perioden til udløb t.kr. 130

Fleggaard, leasing af bil, forpligtelse i perioden til udløb t.kr. 37

First Lease, leasing af autotransporter, forpligtelse i perioden til udløb t.kr. 218