



*Bornholms Service og Skadecenter ApS  
Brovangen 2  
3720 Aakirkeby*

*CVR-nummer: 37560596*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2019 - 31. december 2019*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/10 2020

Laila Møller  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 15/10 2020

**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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.


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 15/10 2020

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Koføed  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Bornholms Service og Skadecenter ApS  
Brovangen 2  
3720 Aakirkeby

Telefon: 30 12 81 29  
Hjemmeside: [www.serviceogskadecenter.dk](http://www.serviceogskadecenter.dk)  
E-mail: [bogholderi@serviceogskadecenter.dk](mailto:bogholderi@serviceogskadecenter.dk)

CVR-nr.: 37 56 05 96  
Stiftet: 23. marts 2016  
Kommune: Bornholm  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Laila Hansen Møller

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Store 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. 284, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.995, og en egenkapital på t.kr. 837.

### **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 2020**

Der forventes et uændret aktivitetsniveau og indtjening for regnskabsåret 2020.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Bornholms Service og Skadecenter ApS for 2019 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**

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.

#### **Skat af årets resultat**

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealisationsværdien, 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.212.584</b>	<b>1.701</b>
1 Personalemkostninger.....	-1.513.484	-1.391
2 Afskrivninger.....	-107.600	-103
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>591.500</b>	<b>207</b>
Andre finansielle indtægter.....	12.069	30
Andre finansielle omkostninger.....	-193.977	-160
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>409.592</b>	<b>77</b>
3 Skat af årets resultat.....	-125.643	-48
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>283.949</b>	<b>29</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	283.949	29
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>283.949</b>	<b>29</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	519.133	627
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>519.133</b>	<b>627</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>519.133</b>	<b>627</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	330.000	300
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>330.000</b>	<b>300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	962.622	1.060
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	300.000	650
Andre tilgodehavender .....	675.439	810
Periodeafgrænsningsposter .....	76.308	91
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.014.369</b>	<b>2.611</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>131.390</b>	<b>47</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.475.759</b>	<b>2.958</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.994.892</b>	<b>3.585</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overført resultat .....	787.473	504
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>837.473</b>	<b>554</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	75.001	84
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>75.001</b>	<b>84</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	684.839	1.207
Selskabsskat .....	114.024	32
Anden gæld .....	1.283.555	1.704
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	4
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.082.418</b>	<b>2.947</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.082.418</b>	<b>2.947</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.994.892</b>	<b>3.585</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		

## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	6	9
Lønninger.....	1.171.104	1.091
Pensioner.....	289.416	231
Andre omkostninger til social sikring.....	52.964	69
	<u>1.513.484</u>	<u>1.391</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Småanskaffelser .....	0	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	107.600	91
	<u>107.600</u>	<u>103</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	134.024	52
Regulering af udskudt skat .....	-8.381	-4
	<u>125.643</u>	<u>48</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	838.000
Tilgang i årets løb .....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	838.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-211.267
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-107.600
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-318.867
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>	<b>519.133</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	503.524	283.949	787.473
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>553.524</b>	<b>283.949</b>	<b>837.473</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. 90

Fleggaard, leasing af bil, forpligtelse i perioden til udløb t.kr. 5

First Lease, leasing af autotransporter, forpligtelse i perioden til udløb t.kr. 178