



# **Bornholms Torvehal ApS**

## **Årsrapport 2017**

**CVR: 38601873**

**15.04.2017 – 31.12.2017**

**GARTNERVANGEN 6, 3700 RØNNE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 30. maj 2018

---

Dirigent: Line Rix



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14
Noter.....	16

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 15. april - 31. december 2017 for:

Bornholms Torvehal ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 30. maj 2018

## DIREKTION

---

Morten Pedersen

## BESTYRELSE

---

Line Rix

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bornholms Torvehal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 30. maj 2018

Bornholms Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 37858498

---

Jens Otto Sonne

Statsautoriseret Revisor

MNE nr. mne15625

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Bornholms Torvehal ApS  
Gartnervangen 6  
3700 Rønne

Telefon: 27115081  
CVR-nr.: 38601873  
Stiftet: 15-04-2017  
Hjemsted: 3700 Rønne

Regnskabsår: 15.04.2017-31.12.2017  
Det er det 1. regnskabsår

## **BESTYRELSE**

Line Rix

## **DIREKTION**

Morten Pedersen

## **REVISOR**

Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Tornegade 4  
3700 Rønne

## **PENGEINSTITUT**

Nykredit Bank

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens primære aktivitet er at drive og udvikle Bornholms Torvehal, som et samlingspunkt for bornholmske fødevareproducenter.

Bornholms Torvehal ApS står for drift af café og er endvidere ansvarlig for afvikling af aktiviteter og arrangementer i Torvehallen. Dertil kommer koordinering af de omkring 10 stader, som lejer sig ind i Bornholms Torvehal.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

I og med det er selskabets første regnskabsår omfatter regnskabet mange opstartsomkostninger til etablering af branding, kommunikation, café, kølerum, osv.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Som nævnt er 2017 selskabets første år. Selskabet har siden stiftelsen i april 2017 anvendt betydelige midler på at udvikle og opstarte torvehallen med boder og café, hvor der har været væsentlige etableringsomkostninger.

Omkostningerne kommer ikke i 2018 i samme udstrækning. Endvidere forventes omsætningen øget nu, hvor navnet og stedet er etableret.

Som følge heraf har selskabet realiseret et betydeligt underskud og selskabets egenkapital er ved regnskabsårets udløb negativ, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Der henvises til note 695 i årsregnskabet.

Årets resultat anses for værende u-tilfredsstillende, men forventet.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Som følge af, at det er selskabets første regnskabsår, er der ikke indarbejdet sammenligningstal i regnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

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

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar som cafe-udstyr, køkkenudstyr og bil måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg som cafeudstyr og køkkenudstyr	5 år	0 %
Bil	10 år	0 %

## TILGODEHAVENDER

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

## SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# RESULTATOPGØRELSE

		2017
Note		kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>53.039</b>
35	Personaleomkostninger	-729.290
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-21.684
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-697.935</b>
70	Finansielle indtægter	250
80	Finansielle omkostninger	-22.497
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-720.182</b>
	Skat af årets resultat	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-720.182</b>
	<b>Resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	-720.182
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-720.182</b>

# BALANCE

		2017
Note		kr.
	<b>Aktiver</b>	
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	275.315
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>275.315</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>275.315</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	111.325
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	194.049
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>305.374</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>70.175</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>375.549</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>650.864</b>

# BALANCE

		2017
Note		kr.
	<b>Passiver</b>	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-720.182
450	<b>Egenkapital</b>	<b>-670.182</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.000.000
530	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.000.000</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.797
	Anden gæld	95.249
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>321.046</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.321.046</b>
<hr/>		
	<b>PASSIVER</b>	<b>650.864</b>
<hr/>		
675	<b>Eventualforpligtelser</b>	
680	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>	
695	<b>Kapitaltab</b>	

# NOTER

2017

kr.

## 35 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-720.878
Andre omkostninger til social sikring	-8.412
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-729.290</b>

Gennemsnitligt antal ansatte 3

## 70 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	250
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>250</b>

## 80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-20.000
Andre finansielle omkostninger	-2.497
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-22.497</b>

# NOTER

## 220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	296.999
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>296.999</b>
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-21.684
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-21.684</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>275.315</b>

# NOTER

450	EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Indbetalt selskabskapital i året	50.000		50.000
	Forslag til resultatdisponering		-720.182	-720.182
	<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-720.182</b>	<b>-670.182</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 1 gange 50.000 kr

Kapitalen er 100 % ejet af Hammer Odde ApS med hjemsted i Bornholms Regionskommune



# NOTER

2017

KR.

## 530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER

Gæld til tilknyttede virksomheder	-1.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-1.000.000</b>

# NOTER

## 675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Hammer Odde ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Der er ingen eventualforpligtelser.

Virksomheden har udover finansielle leasingkontrakter ikke operationelle leje- eller leasingaftaler.

## 680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Virksomheden har ikke udstedt ejerpantebreve med pant i materielle anlægsaktiver.

## 695 KAPITALTAB

Selskabet er stiftet den 1. april 2017 og har efterfølgende anvendt betydelige midler på at indrette bode-udlejning og cafe med ombygning, køkkenudstyr og cafeudstyr, møbler samt opbygge og afprøve koncepter for events i Torvehallen. Selskabets resultat for 2017 udviser følgelig et betydeligt underskud og egenkapitalen er ved udgangen af 2017 negativ med 670.182 kr . Som følge heraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivning. Ifølge disse regler skal selskabets ledelse indkalde til generalforsamling og træffe beslutning om selskabets fremtid. Selskabets ultimative ejer, Morten Pedersen og Line Rix, har afgivet erklæring på, at ville tilføre selskabet de nødvendige midler således, at selskabet kan fortsætte driften 12 måneder fra statusdagen.