

BORNHOLM MØRTEL OG TRANSPORT APS

Skolekrogen 6
3740 Svaneke
CVR nr. 56 70 82 19

Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den

19 / 4 - 2016

Dirigent



Allan Hansen



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015.....	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Bornholm Mørtel og Transport ApS
Skolekrogen 6
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 20 61
Telefax: 56 49 21 92
E-mail: info@nmv.dk

CVR nr.: 56 70 82 19
Stiftet: 1. juli 1975
Hjemsted: Bornholms Kommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Allan Marck Hansen

Revisionsfirma:

Nexø Revision A/S
Liseruten 1
3730 Nexø



Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Bornholm Mørtel og Transport ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 22. februar 2016

Direktion

Allan Marck Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bornholm Mørtel og Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornholm Mørtel og Transport ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets 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.

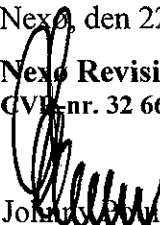
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Nexø, den 22. februar 2016

Nexo Revision A/S
CVR-nr. 32 66 39 23


John Sørensen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år, transport, fabrikation og håndværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bornholm Mørtel og Transport ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har herudover tilvalgt følgende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Finansielt leasede aktiver, og den dertil hørende forpligtelse, indregnes i balancen som aktiver og gæld

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20-50 år	20-50%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30%
Biler	3-8 år	0-30%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
	Bruttoresultat	1.312.789 1.307
	Personaleomkostninger	-1.069.432 -1.056
	Afskrivninger	-122.279 -93
	Resultat før finansielle poster	121.077 158
	Andre finansielle indtægter	1.756 2
	Andre finansielle omkostninger	-50.246 -52
	Ordinært resultat før skat	72.587 108
	Skat af årets resultat	-16.000 -24
	Årets resultat	56.587 84



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014	2014
			tkr.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger.....	2.189.372	839
2	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	288.210	183
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	2.477.582	1.022
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	2.477.582	1.022
	Fremstillede varer og handelsvarer	495.128	477
	Varebeholdninger i alt	495.128	477
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	219.812	146
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	17.438	14
	Andre tilgodehavender	0	4
	Udskudt skatteaktiv	2.000	18
	Tilgodehavender i alt	239.250	182
	Likvide beholdninger	5.147	16
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	739.524	675
	AKTIVER I ALT	3.217.106	1.698



Balance pr. 31. december 2015

Note		<u>2014</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	125.000 125
	Overført resultat	551.019 494
3	EGENKAPITAL I ALT	676.019 619
4	Gæld til realkreditinstitutter	453.006 454
5	Kreditinstitutter i øvrigt.....	1.441.508 68
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.894.514 522
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	45.000 65
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	218.656 261
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0 2
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.505 19
	Anden gæld	268.413 209
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	646.574 556
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.541.088 1.078
	PASSIVER I ALT	3.217.106 1.698
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Eventualforpligtelser	



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
1	Grunde og bygninger	
	Anskaffelsessum primo	1.431.013 1.431
	Årets tilgang	1.402.500 0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>2.833.513</u> <u>1.431</u>
	Afskrivninger primo	-591.584 -564
	Årets afskrivninger	-52.557 -28
	Afskrivninger ultimo	<u>-644.141</u> <u>-592</u>
	I alt	<u>2.189.372</u> <u>839</u>
	Heri indgår værdi af leasede aktiver med kr. 1.377.500	
	Offentlig vurdering ultimo	<u>820.000</u> <u>820</u>
2	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	
	Anskaffelsessum primo	1.274.622 1.320
	Årets tilgang	175.000 0
	Årets afgang	0 -46
	Anskaffelsessum ultimo	<u>1.449.622</u> <u>1.275</u>
	Afskrivninger primo	-1.091.690 -1.060
	Afskrivninger afhændede driftsmidler og inventar	0 33
	Årets afskrivninger	-69.722 -66
	Afskrivninger ultimo	<u>-1.161.412</u> <u>-1.092</u>
	I alt	<u>288.210</u> <u>183</u>
	Heri indgår leasede aktiver	<u>157.500</u> <u>0</u>



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
3	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo	125.000 125
	Selskabskapital i alt.....	125.000 125
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab pr	494.432 410
	Årets resultat	56.587 84
	Overført resultat i alt	551.019 494
	Egenkapital i alt.....	676.019 619
	Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
4	Gæld til realkreditinstitutter	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statustidspunktet	453.006 454
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet	0 0
	Langfristet del.....	453.006 454
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	453.006 454
5	Kreditinstitutter i øvrigt	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statustidspunktet	557.500 0
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet	884.008 68
	Langfristet del.....	1.441.508 68
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	45.000 45
	Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	1.486.508 113



Noter til årsrapporten

Note		2014
		tkr.
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Grunde og bygninger, bogført værdi.....	2.189.372 839
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld	453.006 454
	Nordea, ejerpantebrev	700.000 700
	Leasingforpligtelse kr. 1.407.500.	
	Driftsmidler, inventar og biler, bogført værdi.....	130.710 183
	Er pantsat som følger:	
	Nordea, løsørepantebrev.....	200.000 200
	Leasede driftsmidler og inventar, bogført værdi.....	157.500 0
	Er pantsat som følger:	
	Kreditinstitut leasingforpligtelse kr. 1.407.500.....	
7	Kontraktlige forpligtelser	
	Selskabet har via pengeinstitut stillet garanti på kr. 276.000 overfor 3. mand.	
8	Eventualforpligtelser	
	Selskabet hæfter for de øvrige koncernforbundne selskabers skat af sambeskatningsindkomst, dog begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.	