

## Bornholms Produkthandel ApS

Snorrebakken 8 A

3700 Rønne

CVR-nr. 73490715

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den *26.11.18*



Henning Storm Knudsen  
Dirigent

## Bornholms Produkthandel ApS

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

## Bornholms Produkthandel ApS

### Virksomhedsoplysninger

#### Virksomheden

Bornholms Produkthandel  
ApS  
Snorrebakken 8 A  
3700 Rønne

CVR-nr.	73490715
Stiftelsesdato	20. januar 1984
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018

#### Direktion

Jan Jensen , Direktør

#### Kapitalejere iht selskabsloven

Jan Oscar Holding ApS, Virumgårdsvej 7, 2830 Virum

#### Revisor

KRESTON CM  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Adelgade 15  
1304 København K  
CVR-nr.: 39463113

## **Bornholms Produkthandel ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Bornholms Produkthandel 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 7. september 2018

**Direktion**



Jan Jensen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Til kapitalejerne i Bornholms Produkthandel ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Produkthandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**Bornholms Produkthandel ApS**

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

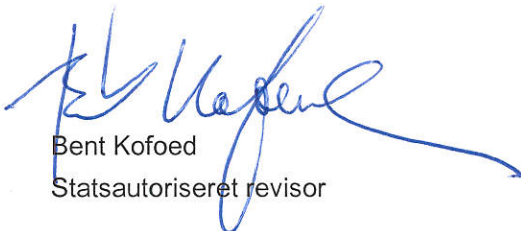
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 7. september 2018

**KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113



Bent Kofoed  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb, salg og forarbejdning af metalprodukter samt køb og salg af værdipapirer, valuta og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 2.720.185, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 15.809.882, og en egenkapital på kr. 8.965.553.

### **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 Produkthandel ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **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 finansiell post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **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.

## Bornholms Produkthandel ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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.

##### 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:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger på lejet grund	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

##### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

##### 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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

## **Bornholms Produkthandel ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

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**

Bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Bornholms Produkthandel ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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.

#### **Andre tilgodehavender**

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

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### **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 forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

##### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

## **Bornholms Produkthandel ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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.

## Bornholms Produkthandel ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>8.801.748</b>	<b>6.708.470</b>
Personaleomkostninger	1	-4.659.384	-4.199.052
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-809.807	-696.815
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.332.557</b>	<b>1.812.603</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	57.146
Finansielle indtægter	3	214.736	7.020.887
Finansielle omkostninger	4	-45.070	-634.532
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.502.223</b>	<b>8.256.104</b>
Skat af årets resultat	5	-782.038	-1.811.358
<b>Årets resultat</b>		<b>2.720.185</b>	<b>6.444.746</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	8.100.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	15.000.000
Overført resultat		2.720.185	-16.655.254
<b>Resultatdisponering</b>		<b>2.720.185</b>	<b>6.444.746</b>

**Bornholms Produkthandel ApS****Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	6	825.593	880.192
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	4.971.384	3.545.591
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.796.977</b>	<b>4.425.783</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	2.254.264
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>2.254.264</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.796.977</b>	<b>6.680.047</b>
Råvarer og hjælpematerialer		837.406	1.336.327
<b>Varebeholdninger</b>		<b>837.406</b>	<b>1.336.327</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		940.942	3.351.768
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.725.150	8.215.747
Andre tilgodehavender		223.776	430.246
Periodeafgrænsningsposter		51.626	50.909
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.941.494</b>	<b>12.048.670</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>234.005</b>	<b>235.315</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.012.905</b>	<b>13.620.312</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.809.882</b>	<b>20.300.359</b>

**Bornholms Produkthandel ApS**

**Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	9	200.000	200.000
Overført resultat	10	8.765.553	6.045.367
Udbytte for regnskabsåret	11	0	8.100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>8.965.553</b>	<b>14.345.367</b>
Hensættelser til udskudt skat		258.332	148.609
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>258.332</b>	<b>148.609</b>
Leasingforpligtelser		2.419.344	1.155.995
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>2.419.344</b>	<b>1.155.995</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		500.951	282.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser		949.855	1.088.725
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.886	0
Selskabsskat		2.353.524	2.819.073
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		348.437	459.846
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.166.653</b>	<b>4.650.388</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.585.997</b>	<b>5.806.383</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.809.882</b>	<b>20.300.359</b>
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Koncernregnskab	15		



**Noter**

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.406.760	3.377.956
Pensioner	239.325	210.324
Andre omkostninger til social sikring	65.429	66.452
Fremmed lønarbejde	947.870	544.320
	<b>4.659.384</b>	<b>4.199.052</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	9
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger bygninger	54.599	54.599
Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	755.208	642.216
	<b>809.807</b>	<b>696.815</b>
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	214.667	510.109
Andre finansielle indtægter	69	6.510.778
	<b>214.736</b>	<b>7.020.887</b>
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	197.909
Andre finansielle omkostninger	45.070	436.623
	<b>45.070</b>	<b>634.532</b>
<b>5. Regulering udskudt skat</b>		
Skat af årets resultat	672.315	1.681.209
Regulering af udskudt skat	109.723	130.149
	<b>782.038</b>	<b>1.811.358</b>

## Bornholms Produkthandel ApS

### Noter

	2017/18	2016/17
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.779.511	1.779.511
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.779.511</b>	<b>1.779.511</b>
Af- og nedskrivninger primo	-899.319	-844.720
Årets afskrivninger	-54.599	-54.599
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-953.918</b>	<b>-899.319</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>825.593</b>	<b>880.192</b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	6.924.766	5.805.697
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.977.001	1.119.069
Afgang i årets løb	-2.290.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.611.767</b>	<b>6.924.766</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.379.175	-2.736.959
Årets afskrivninger	-755.208	-642.216
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.494.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.640.383</b>	<b>-3.379.175</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.971.384</b>	<b>3.545.591</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	2.899.584	1.423.584

## Bornholms Produkthandel ApS

### Noter

	2017/18	2016/17
<b>8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	4.219.400	4.219.400
Afgang i årets løb	-4.219.400	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>4.219.400</b>
Opskrivninger primo	-1.965.136	-2.022.282
Årets resultat	0	57.146
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	1.965.136	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-1.965.136</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>2.254.264</b>
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
JOJ Jern og Metal ApS	0	57.146
	<b>0</b>	<b>57.146</b>
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
JOJ Jern og Metal ApS	0	2.254.264
	<b>0</b>	<b>2.254.264</b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>10. Overført resultat</b>		
Saldo primo	6.045.368	22.700.621
Årets tilgang	2.720.185	0
Årets afgang	0	-16.655.254
<b>Saldo ultimo</b>	<b>8.765.553</b>	<b>6.045.367</b>
<b>11. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	8.100.000	0
Årets tilgang	0	23.100.000
Årets afgang	-8.100.000	-15.000.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>8.100.000</b>

**Noter**

		2017/18	2016/17
<b>12. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Leasingforpligtelser	2.419.344	500.951	0
	<b>2.419.344</b>	<b>500.951</b>	<b>0</b>

**13. Eventualforpligtelser**

Selskabet har lejeforpligtelse vedrørende lejemål på t.kr. 100.

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 Jan Oscar Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har kautioneret for søster selskabs engagement med pengeinstitut på max. t.kr. 2.500.

Der er deponeret løsøre pantebrev t.kr. 3.100 i maskiner m.v. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut for sig selv samt for søster virksomhed.

**15. Koncernregnskab**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Jan Oscar Holding ApS, Virumgårdsvej 7, 2830 Virum, hvilket er selskabets eneste og ultimative modervirksomhed.