

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 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den *17. 11. 2016*



Henning Storm Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Bornholms Produkthandel ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Bornholms Produkthandel
ApS
Snorrebakken 8 A
3700 Rønne

CVR-nr.	73490715
Stiftelsesdato	20. januar 1984
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 6. september 2016

Direktion



Jan Jensen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bornholms Produkthandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Produkthandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

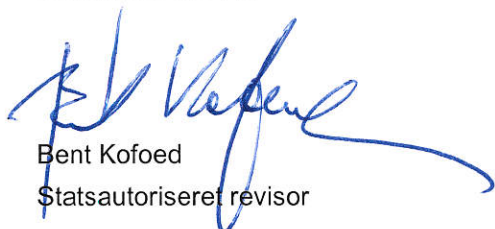
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 6. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 4.488.678, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 33.458.717, og en egenkapital på kr. 22.900.623.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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:

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

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 afskrivninger.

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 skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontraktens interne renter.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres 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. 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

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.104.636	6.497.276
Personaleomkostninger	1	-3.791.373	-4.760.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-440.370	-580.959
Driftsresultat		-127.107	1.155.978
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		78.441	117.970
Finansielle indtægter	3	6.254.589	3.897.608
Finansielle omkostninger	4	-457.863	-820.791
Resultat før skat		5.748.060	4.350.765
Skat af årets resultat	5	-1.259.382	-1.031.061
Årets resultat		4.488.678	3.319.704
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	16.700.000
Overført resultat		4.488.678	-13.380.296
		4.488.678	3.319.704

Bornholms Produkthandel ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	934.791	989.389
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	3.068.739	2.093.612
Materielle anlægsaktiver		4.003.530	3.083.001
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8, 9	2.197.118	2.118.677
Finansielle anlægsaktiver		2.197.118	2.118.677
Anlægsaktiver		6.200.648	5.201.678
Råvarer og hjælpematerialer		1.050.426	1.330.390
Varebeholdninger		1.050.426	1.330.390
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.390.266	511.481
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.926.284	16.708.984
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	1.500.000
Andre tilgodehavender		171.878	193.019
Periodeafgrænsningsposter		50.539	36.778
Udskudte skatteaktiver		0	103.058
Tilgodehavender		13.538.967	19.053.320
Værdipapirer		12.024.141	18.295.421
Værdipapirer og kapitalandele		12.024.141	18.295.421
Likvide beholdninger		644.535	1.239.487
Omsætningsaktiver		27.258.069	39.918.618
Aktiver		33.458.717	45.120.296

Bornholms Produkthandel ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	10	200.000	200.000
Overført resultat	11	22.700.623	18.211.945
Udbytte for regnskabsåret	12	0	16.700.000
Egenkapital		22.900.623	35.111.945
Hensat lønforpligtelse		500.000	1.000.000
Hensættelser til udskudt skat		18.460	0
Hensatte forpligtelser		518.460	1.000.000
Leasingforpligtelser		1.438.738	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.438.738	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		277.467	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.031.040	1.417.970
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.797.853	1.007.080
Selskabsskat		2.027.474	6.087.340
Anden gæld		467.062	495.961
Kortfristede gældsforpligtelser		8.600.896	9.008.351
Gældsforpligtelser		10.039.634	9.008.351
Passiver		33.458.717	45.120.296
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.966.537	3.876.264
Pensioner	206.871	190.577
Andre omkostninger til social sikring	63.318	68.238
Fremmed lønarbejde	554.647	625.260
	3.791.373	4.760.339
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	7
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Af- og nedskrivninger bygninger	54.598	54.599
Af- og nedskrivninger på andre anlæg og driftsmateriel	641.272	774.713
Fortjeneste/tab på andre anlæg og driftsmateriel	-255.500	-248.353
	440.370	580.959
3. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	471.292	1.010.525
Andre finansielle indtægter	5.783.297	2.887.083
	6.254.589	3.897.608
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	109.463	521.948
Andre finansielle omkostninger	348.400	298.843
	457.863	820.791
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.137.864	889.610
Regulering af udskudt skat	121.518	141.451
	1.259.382	1.031.061

Noter

	2015/16	2014/15
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.779.511	1.779.511
Kostpris ultimo	1.779.511	1.779.511
Af- og nedskrivninger primo	-790.122	-735.523
Årets afskrivninger	-54.598	-54.599
Af- og nedskrivninger ultimo	-844.720	-790.122
Regnskabsmæssig værdi ultimo	934.791	989.389
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	9.072.857	10.214.464
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.920.899	166.883
Afgang i årets løb	-1.536.110	-1.308.490
Kostpris ultimo	9.457.646	9.072.857
Af- og nedskrivninger primo	-6.979.245	-7.061.375
Årets afskrivninger	-641.272	-774.713
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.231.610	856.843
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.388.907	-6.979.245
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.068.739	2.093.612
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	1.707.764	0

Noter

	2015/16	2014/15
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	4.219.400	4.219.400
Kostpris ultimo	4.219.400	4.219.400
Opskrivninger primo	-2.100.723	-718.693
Årets resultat	78.441	-1.382.030
Opskrivninger ultimo	-2.022.282	-2.100.723
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.197.118	2.118.677
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
JOJ Jern og Metal ApS	78.441	117.970
Årets udbytte	0	-1.500.000
	78.441	-1.382.030
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
JOJ Jern og Metal ApS	2.197.118	3.618.677
Årets udbytte	0	-1.500.000
	2.197.118	2.118.677

9. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
JOJ Jern og Metal ApS	Virum	100,00	2.197.118	78.441
			2.197.118	78.441

Noter

	2015/16	2014/15
10. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

11. Overført resultat

Saldo primo	18.211.945	31.592.241
Årets tilgang	4.488.678	0
Årets afgang	0	-13.380.296
Saldo ultimo	22.700.623	18.211.945

12. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	16.700.000	0
Årets tilgang	0	16.700.000
Årets afgang	-16.700.000	0
Saldo ultimo	0	16.700.000

13. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.438.738	277.467	0
	1.438.738	277.467	0

14. Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeforpligtigelse 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 administrationsselskab i sambeskatningen.

15. 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.