

Bosma ApS

Porsvej 3

9000 Ålborg

CVR-nummer 10074827

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. marts 2018



Jesper Preben Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Bosma ApS
Porsvej 3
9000 Ålborg

Telefon: 99337050
Telefax: 99337059
Hjemmeside: www.simolux.dk
Hjemstedskommune: Aalborg
CVR-nummer: 10074827
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Jesper Preben Jensen

Ejerforhold

Mast Holding B.V., Holland
JPLJ Holding ApS

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:
Marianne Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Bosma 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, 23. marts 2018

Direktionen:



Jesper Preben Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bosma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bosma ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bosma ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet fortsatte drift er betinget af, at der fra pengeinstitut og andre långivere, fortsat stilles den fornødne likviditet til rådighed. Ledelsen forventer at de eksisterende kreditrammer fortsætter og der er mulighed for yderligere kapital, såfremt det bliver nødvendigt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har ikke fundet anledning til at anlægge anden vurdering og henviser til note 5.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på TDKK 675. På baggrund af budgetter og prognoser er det ledelsens forventning at selskabet i løbet af en 3-5 årig periode kan udnytte skatteaktivet, men gør opmærksom på, at det vil være forbundet med usikkerhed.

Vi har ikke fundet anledning til at anlægge anden vurdering og henviser til note 6.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg SV, 23. marts 2018

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Marianne Larsen

Partner, registreret revisor

mne4038

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været handel med automobiltilbehør og dermed beslægtede varer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et resultat på TDKK -177.

Det forventes at selskabets anpartskapital vil være reetableret inden for en overskuelig fremtid ved hjælp af overskudsgivende drift.

Der har i 2017 været et lavere aktivitetsniveau end forventet og dette påvirker regnskabet negativt. Det forventes, at aktivitetsniveauet i 2018 kommer tilbage på samme niveau som i regnskabsåret 2015, hvilket budgettet for 2018 også giver udtryk for.

Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -833, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Budgettet for 2018 udviser et overskud før skat. Selskabet har kreditfaciliteter på niveau med det budgetterede likviditetsbehov for 2018 til rådighed på nuværende tidspunkt. Der vil derfor stadig være behov for stram likviditetsstyring i 2018, da de etablerede kreditrammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften i 2018.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er der pr. balancedagen indregnet udskudt skatteaktiv på TDKK 675. Det udskudte skatteaktiv består hovedsageligt af fremførte skattemæssige underskud, som kan anvendes til modregning i fremtidige overskud. Da der er usikkerhed om hvornår selskabet kan have udnyttet hele det aktiverede beløb, er der således usikkerhed om værdiansættelsen af skatteaktivet. Der budgetteres med fuld anvendelse inden for en 3-5 årig periode.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	3.354.197	3.615
1	Personaleomkostninger	-2.881.678	-2.912
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-121.037	-156
	Resultat før finansielle poster	351.481	548
	Finansielle indtægter	32.454	66
	Finansielle omkostninger	-609.030	-578
	Resultat før skat	-225.095	36
2	Skat af årets resultat	47.923	-13
	Årets resultat	-177.172	23
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-177.172	23
	Resultatdisponering i alt	-177.172	23

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	7.898	15
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	314.749	312
	Materielle anlægsaktiver	322.647	327
	Deposita	54.214	53
	Finansielle anlægsaktiver	54.214	53
	Anlægsaktiver i alt	376.861	381
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.541.742	4.981
	Forudbetalinger for varer	50.250	149
	Varebeholdninger	5.591.992	5.130
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	535.935	872
	Udskudte skatteaktiver	674.979	627
	Andre tilgodehavender	2.000	83
	Periodeafgrænsningsposter	20.792	20
	Tilgodehavender	1.233.706	1.602
	Omsætningsaktiver i alt	6.825.698	6.732
	Aktiver i alt	7.202.559	7.113

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	360.000	360
	Overført resultat	-1.192.898	-1.016
4	Egenkapital i alt	-832.898	-656
	Kreditinstitutter	1.729.701	1.934
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.320.742	994
	Anden gæld	289.066	384
	Langfristede gældsforpligtelser	3.339.509	3.312
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	347.565	357
	Kreditinstitutter	3.144.543	2.922
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	57.671	60
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	779.270	691
	Anden gæld	366.901	426
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.695.949	4.457
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	8.035.458	7.769
	Passiver i alt	7.202.559	7.113
5	Usikkerhed om going concern		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	2.286.116	2.291	
	Pensioner	235.212	276	
	Andre omkostninger til social sikring	72.859	72	
	Øvrige personaleomkostninger	287.491	273	
	Personaleomkostninger i alt	2.881.678	2.912	
		7	6	
2	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	-47.923	13	
	Skat af årets resultat i alt	-47.923	13	
4	Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
		hedskapi-	resultat	
		tal		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	360	-1.016	-656
	Årets resultat	0	-177	-177
	Egenkapital ultimo	360	-1.193	-833

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -833, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Budgettet for 2018 udviser et overskud før skat på TDKK 168. Selskabet har på nuværende tidspunkt kreditfaciliteter på niveau med det budgetterede likviditetsbehov for 2018 til rådighed. Der vil dog stadig være behov for stram likviditetsstyring i 2018, da de etablerede kreditrammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften i 2018.

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er der pr. balancedagen indregnet et udskudt skatteaktiv på TDKK 675. Det udskudte skatteaktiv består hovedsageligt af fremførte skattemæssige underskud, som kan anvendes til modregning i fremtidige overskud. Da der er usikkerhed om hvornår selskabet vil kunne udnytte hele det aktiverede beløb, er der således usikkerhed om værdiansættelsen af skatteaktivet. Der budgetteres med fuld anvendelse inden for en 3-5 årig periode.

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2017 opgjort til TDKK 126 med en løbetid på 4 mdr. Selskabet har en lejeforpligtelse pr. 31. december 2017 opgjort til TDKK 106 men er løbetid på 6 mdr.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 4.000 med pant i varedebitorer, varelager og driftsmateriel samt goodwill.

Selskabets pengeinstitut har overfor leverandør stillet betalingsgaranti for i alt TDKK 290.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-100 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.