

Bosma ApS

Porsvej 3


9000 Ålborg

CVR-nummer 10074827

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. marts 2017



Jesper Preben Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	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 2016 - 31. december 2016

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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, 6. marts 2017

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 2016 - 31. december 2016. 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 2016 - 31. december 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets 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 627. 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

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg SV, 6. marts 2017

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Marianne Larsen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 overskud på TDKK 23.

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

Der har i 2016 været et lavere aktivitetsniveau end forventet og dette påvirker regnskabet negativt. Det forventes, at aktivitetsniveauet i 2017 kommer tilbage på samme niveau som i regnskabsåret 2015, hvilket budgettet for 2017 også giver udtryk for.

Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -656, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Budgettet for 2017 udviser et overskud før skat. Selskabet har kreditfaciliteter på niveau med det budgetterede likviditetsbehov for 2017 til rådighed på nuværende tidspunkt. Der vil derfor stadig være behov for stram likviditetsstyring i 2016, 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 2017.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er der pr. balancedagen indregnet udskudt skatteaktiv på TDKK 627. 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.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	3.615.287	4.102
1	Personaleomkostninger	-2.911.997	-3.271
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-155.643	-175
	Resultat før finansielle poster	547.647	656
	Finansielle indtægter	66.374	46
	Finansielle omkostninger	-577.739	-534
	Resultat før skat	36.282	168
2	Skat af årets resultat	-12.812	-41
	Årets resultat	23.470	127
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	23.470	127
	Resultatdisponering i alt	23.470	127

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	15.188	22
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	312.227	334
	Materielle anlægsaktiver	327.415	357
	Deposita	53.151	52
	Finansielle anlægsaktiver	53.151	52
	Anlægsaktiver i alt	380.566	409
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.980.866	4.659
	Forudbetalinger for varer	149.461	77
	Varebeholdninger	5.130.326	4.737
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	871.518	966
	Udskudte skatteaktiver	627.056	640
	Andre tilgodehavender	82.867	52
	Periodeafgrænsningsposter	20.497	69
	Tilgodehavender	1.601.938	1.727
	Omsætningsaktiver i alt	6.732.265	6.464
	Aktiver i alt	7.112.831	6.873

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	360.000	360
	Overført resultat	-1.015.726	-1.039
4	Egenkapital i alt	-655.726	-679
	Kreditinstitutter	1.933.544	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	993.936	1.045
	Anden gæld	384.194	500
	Langfristede gældsforpligtelser	3.311.674	1.545
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	357.094	310
	Kreditinstitutter	2.922.059	4.032
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	60.409	64
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	691.124	884
	Anden gæld	426.197	717
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.456.883	6.008
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.768.557	7.552
	Passiver i alt	7.112.831	6.873
5	Usikkerhed om going concern		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	2.290.896	2.632	
	Pensioner	276.198	302	
	Andre omkostninger til social sikring	71.972	73	
	Øvrige personaleomkostninger	272.931	265	
	Personaleomkostninger i alt	2.911.997	3.271	
2	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	12.812	41	
	Skat af årets resultat i alt	12.812	41	
4	Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
		hedskapi-	resultat	
		tal		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	360	-1.039	-679
	Årets resultat	0	23	23
	Egenkapital ultimo	360	-1.016	-656

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

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -656, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Budgettet for 2017 udviser et overskud før skat på TDKK 502. Selskabet har på nuværende tidspunkt kreditfaciliteter på niveau med det budgetterede likviditetsbehov for 2017 til rådighed. Der vil dog stadig være behov for stram likviditetsstyring i 2017, 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 2017.

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er der pr. balancedagen indregnet et udskudt skatteaktiv på TDKK 627. 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

Leasing- og lejeforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til 345.745 med en løbetid på 6 – 16 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.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammen draget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes 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 m.v.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger rest-

Anvendt regnskabspraksis

værdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien 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 acontoskatte.

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 nettorealisationseværdi.