

Boel Denmark ApS

Løgtenvej 41, 8543 Hornslet

CVR-nr. 19 79 88 01

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2017.

Jørn Boel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Boel Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 16. marts 2017

Direktion

Jørn Boel

Jette Løkkegaard-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Boel Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boel Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Aarhus, den 16. marts 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Boel Denmark ApS Løgtenvej 41 8543 Hornslet
	Telefon: 86171007 Telefax: 86174249 Hjemmeside: www.boeldenmark.com E-mail: boel@boeldenmark.com
	CVR-nr.: 19 79 88 01 Stiftet: 19. september 1996 Hjemsted: Syddjurs Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår
Direktion	Jørn Boel Jette Løkkegaard-Pedersen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Boel Denmark Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af engrosalg af legetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 687 t.kr. mod 547 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 40 t.kr. mod -173 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boel Denmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Boel Denmark ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	686.919	546.735
1 Personaleomkostninger	-595.515	-718.681
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.931	-23.686
Resultat før finansielle poster	66.473	-195.632
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.869	8.888
Andre finansielle indtægter	1.987	5.947
Øvrige finansielle omkostninger	-22.041	-39.482
Resultat før skat	51.288	-220.279
Skat af årets resultat	-11.480	47.523
Årets resultat	39.808	-172.756
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	39.808	0
Disponeret fra overført resultat	0	-172.756
Disponeret i alt	39.808	-172.756

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.815	24.746
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.815</u>	<u>24.746</u>
	Deposita	97.592	97.592
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>97.592</u>	<u>97.592</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>133.407</u>	<u>122.338</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	515.041	646.890
	Varebeholdninger i alt	<u>515.041</u>	<u>646.890</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.649	406.912
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	356.547	243.440
	Udskudte skatteaktiver	42.720	51.841
	Andre tilgodehavender	17.266	0
	Periodeafgrænsningsposter	74.190	250.408
	Tilgodehavender i alt	<u>580.372</u>	<u>952.601</u>
	Likvide beholdninger	<u>202.563</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.297.976</u>	<u>1.599.491</u>
	Aktiver i alt	<u>1.431.383</u>	<u>1.721.829</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	<u>728.053</u>	<u>688.245</u>
Egenkapital i alt	<u>853.053</u>	<u>813.245</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	360.394
Modtagne forudbetalinger fra kunder	57.890	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.661	246.009
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	117.102	27.768
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.359	0
Anden gæld	<u>158.318</u>	<u>214.413</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>518.330</u>	<u>848.584</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>578.330</u>	<u>908.584</u>
Passiver i alt	<u>1.431.383</u>	<u>1.721.829</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	499.875	618.485
Andre omkostninger til social sikring	14.441	13.227
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>81.199</u>	<u>86.969</u>
	<u>595.515</u>	<u>718.681</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	229.889	229.889
Tilgang i årets løb	<u>36.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>265.889</u>	<u>229.889</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-205.143	-189.211
Årets af-/nedskrivninger	<u>-24.931</u>	<u>-15.932</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-230.074</u>	<u>-205.143</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>35.815</u>	<u>24.746</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	688.245	861.001
Årets overførte overskud eller underskud	<u>39.808</u>	<u>-172.756</u>
	<u>728.053</u>	<u>688.245</u>