



**RR REVISION**  
**BENNY JAKOBSEN**

## **BOE Holding ApS**

**Gerdsvej 2**

**9800 Hjørring**

**CVR nr. 19 94 38 79**

**Årsrapport**  
**1/1 – 31/12 2015**  
**(19. regnskabsår)**

**Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/05 2016



**Per Bøe Larsen**  
**dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***



## Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>3</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....</b>	<b>4</b>
<b>Selskabsoplysninger .....</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>7</b>
<b>Hoved- og nøgletal.....</b>	<b>10</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....</b>	<b>11</b>
<b>Balance 31. december .....</b>	<b>12</b>
<b>Noter til årsrapporten.....</b>	<b>14</b>



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har behandlet og godkendt årsrapporten 2015 for BOE Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hjørring, den 31 / 05 2016

Direktion:



Per Boe Larsen

Bestyrelse:



Per Boe Larsen



Gitte Larsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i BOE Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for BOE Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 31/5 2016

**RR REVISION**  
**BENNY JAKOBSEN**  
CVR NR. 73 95 34 13

**Benny Jakobsen**  
registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet:**

BOE Holding ApS  
Gerdsvej 2  
9800 Hjørring

CVR nr.: 19 94 38 79

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Hjemsted:**

Hjørring Kommune

**Direktion:**

Per Boe Larsen

**Bestyrelse:**

Per Boe Larsen  
Gitte Larsen



## Ledelsesberetning

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består hovedsageligt i at drive virksomhed gennem datterselskab samt handel med værdipapirer.

### **Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning**

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

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

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

### **Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Anlægsaktiver

#### Grund

Grund måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

#### Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### Afskrivninger

Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi kr. 0) ..... 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelses af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtigelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Øvrige kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiverne i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.





## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

#### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

#### **Gæld**

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



## Hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Resultat før skat.....	(997)	(599)	1.877
Årets resultat .....	(1.036)	(751)	1.769
<b>BALANCE</b>			
Anlægsaktiver .....	1.508	1.517	1.526
Omsætningsaktiver.....	17.236	18.451	19.224
Egenkapital.....	18.725	19.859	20.708
Langfristet gæld .....	0	0	0
Kortfristet gæld .....	19	109	42
Balancesum .....	18.744	19.968	20.749
<b>NØGLETAL</b>			
Soliditetsgrad.....	99,9	99,5	99,8
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>			



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>(111.818)</b>	<b>(122.105)</b>
Kapitalandele tilknyttet virksomhed .....		(1.227.435)	(1.243.958)
Afskrivninger .....		(9.000)	(9.000)
Finansielle indtægter .....		675.247	842.684
Finansielle omkostninger .....		(304.052)	(66.144)
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>(977.058)</b>	<b>(598.523)</b>
Årets skat.....	1	(58.962)	(151.947)
Skat tidligere år .....		365	(135)
<b>Årets resultat</b> .....		<b>(1.035.655)</b>	<b>(750.605)</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte .....		101.200	98.400
Overført til næste år .....		(1.136.855)	(849.005)
<b>I alt</b> .....		<b>(1.035.655)</b>	<b>(750.605)</b>



## Balance 31. december

	Note	2015	2014
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger .....		1.174.639	1.174.639
Driftsmidler .....		8.250	17.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>1.182.889</b>	<b>1.191.889</b>
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed .....	2	0	0
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder .....		125.000	125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		200.000	200.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>325.000</b>	<b>325.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.507.889</b>	<b>1.516.889</b>
Andre tilgodehavender .....		0	96.607
Tilgodehavende skat .....		57.646	15.842
Tilgodehavender tilknyttede selskaber.....	3	1.939.582	2.596.553
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.997.228</b>	<b>2.709.002</b>
Værdipapirer .....		14.343.127	13.399.457
<b>Værdipapirer og kapitalandele.....</b>		<b>14.343.127</b>	<b>13.399.457</b>
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>		<b>895.307</b>	<b>2.342.544</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>17.235.662</b>	<b>18.451.003</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>18.743.551</b>	<b>19.967.892</b>



## Balance 31. december

	Note	2015	2014
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital i alt .....</b>	4	<b>18.724.551</b>	<b>19.858.606</b>
Anden gæld .....		19.000	36.142
Selskabsskat .....		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	7.661
Gæld tilknyttede selskaber .....		0	65.483
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>19.000</b>	<b>109.286</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>19.000</b>	<b>109.286</b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b>18.743.551</b>	<b>19.967.892</b>
Eventualforpligtelser .....	5		
Sikkerhedsstillelser .....	6		



## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Årets skat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Skat af årets resultat .....	58.962	65.483
	Regulering udskudt skat .....	0	86.464
		<b>58.962</b>	<b>151.947</b>

### 2 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo .....	375.000
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>375.000</b>
<b>Værdiregulering primo .....</b>	<b>(375.000)</b>
Årets resultat.....	(1.227.435)
Udligning negativ kapitalværdi ved hensættelse til forventet tab på tilgodehavender .....	1.227.435
<b>Værdiregulering ultimo .....</b>	<b>(375.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo .....</b>	<b>0</b>

#### Tilknyttet virksomhed

	Selskabets andel				
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hassing ApS, Hjørring Kommune.....	(8.436.720)	(1.227.435)	100%	(8.436.720)	(1.227.435)

<b>3</b>	<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	10.376.302	9.805.838
	Hensat tab, Hassing ApS .....	(8.436.720)	(7.209.285)
		<b>1.939.582</b>	<b>2.596.553</b>

## Noter til årsrapporten

4 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo.....	325.000	19.435.206	98.400	19.858.606
Udbetalt udbytte.....	0	0	(98.400)	(98.400)
Forslag til årets resultatdisponering .....	0	(1.136.855)	101.200	(1.035.655)
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>325.000</b>	<b>18.298.351</b>	<b>101.200</b>	<b>18.724.551</b>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.





## Noter til årsrapporten

---

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution i forhold til Spar Nord Bank A/S vedrørende 2 erhvervskreditter i datterselskabet Hassing ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution med beløbsbegrænsning på kr. 500.000 i forhold til Nordjyske Bank A/S for ethvert beløb som datterselskabet Hassing ApS måtte komme til at skyldes.

Der er afgivet selvskyldnerkaution med beløbsbegrænsning på kr. 57.200 over for Spar Nord Bank A/S for ethvert beløb som Elite Nord Frederikshavn A/S måtte komme til at skyldes.

Der er afgivet selvskyldnerkaution med beløbsbegrænsning på kr. 200.000 over for Nordjyske Bank A/S for ethvert beløb som Ejendomsselskabet Elite Nord Frederikshavn ApS måtte komme til at skyldes.

Selskabet har givet tilsagn om finansiel støtte til Hassing ApS.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 3.700 ved opgørelse til 22% som ikke er indregnet i årsrapporten.

### 6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.