

B.O.S. Holding ApS

Lykkesholms Allé 27

1902 Frederiksberg C

CVR-nr. 25182863

Årsrapport for 2015

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juni 2016

Ulf Svejgaard Poulsen
Dirigent

B.O.S. Holding ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

B.O.S. Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | B.O.S. Holding ApS Lykkesholms Allé 27 1902 Frederiksberg C |
| Telefon | 33 24 16 36 |
| Telefax | 33 24 26 36 |
| CVR-nr. | 25182863 |
| Stiftelsesdato | 20. januar 2000 |
| Hjemsted | Frederiksberg |
| Regnskabsår | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Bestyrelse | Ulf Svejgaard Poulsen, Formand Bo Skovgaard Larsen |
| Direktion | Bo Skovgaard Larsen, Direktør |
| Revisor | GV Revision registreret revisionsfirma Rugkærgårdsvej 20 2630 Taastrup CVR-nr.: 25122402 |
| Advokat | SVEJGAARD GALST QWIST Advokataktieselskab Gammel Strand 44 1202 København K |
| Pengeinstitut | Handelsbanken A/S Solbjergvej 10 1902 Frederiksberg C |

B.O.S. Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for B.O.S. Holding 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. juni 2016

Direktion

Bo Skovgaard Larsen
Direktør

Bestyrelse

Ulf Svejgaard Poulsen
Formand

Bo Skovgaard Larsen

B.O.S. Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i B.O.S. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B.O.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 revisors 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 opstilling 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.

Taastrup, den 6. juni 2016

GV Revision
registreret revisionsfirma
CVR-nr. 25122402

Glenn B. Vestergaard
Registreret revisor FSR, HD

B.O.S. Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet er at være holding- og investeringsselskab. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 687.027, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 7.496.909, og en egenkapital på kr. 7.468.545.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

B.O.S. Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for B.O.S. Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valgt at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Selskabet har valgt at have noter for anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

B.O.S. Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 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).

B.O.S. Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

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.

B.O.S. Holding ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -12.505 | -17.189 |
| Driftsresultat | | -12.505 | -17.189 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 669.677 | 867.122 |
| Finansielle indtægter | 1 | 12.973 | 13.053 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -497 | -7.156 |
| Resultat før skat | | 669.648 | 855.830 |
| Skat af årets resultat | | -108 | 2.821 |
| Andre skatter | | 17.487 | 0 |
| Årets resultat | | 687.027 | 858.651 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 487.027 | 358.651 |
| | | 687.027 | 858.651 |

B.O.S. Holding ApS

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Aktiver i virksomheden | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 5.494.933 | 5.865.615 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4, 5 | 972.051 | 911.293 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 6.466.984 | 6.776.908 |
| Anlægsaktiver | | 6.466.984 | 6.776.908 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 442.648 | 324.336 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 72.915 |
| Andre tilgodehavender | | 6.792 | 905 |
| Tilgodehavender | | 449.440 | 398.156 |
| Likvide beholdninger | | 580.485 | 129.313 |
| Omsætningsaktiver | | 1.029.925 | 527.469 |
| Aktiver | | 7.496.909 | 7.304.377 |

B.O.S. Holding ApS

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 1.675.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 3.567.959 | 2.630.975 |
| Overført resultat | | 3.575.586 | 2.330.144 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 500.000 |
| Egenkapital | 6 | 7.468.545 | 7.261.119 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.031 | 15.938 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 22.160 |
| Selskabsskat | | 21.333 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 5.160 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 28.364 | 43.258 |
| Gældsforpligtelser | | 28.364 | 43.258 |
| Passiver | | 7.496.909 | 7.304.377 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 12.973 | 7.790 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 5.263 |
| | 12.973 | 13.053 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 497 | 7.156 |
| | 497 | 7.156 |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 5.275.000 | 5.275.000 |
| Kostpris ultimo | 5.275.000 | 5.275.000 |
| Opskrivninger primo | 590.615 | 113.277 |
| Årets resultat | 129.318 | 477.338 |
| Opskrivninger ultimo | 719.933 | 590.615 |
| Årets nedskrivninger | -500.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -500.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.494.933 | 5.865.615 |

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|
| Penbyg A/S | Frederiksberg | 100,00 | 2.163.441 | 208.571 |
| B.O.S.Ejendomme ApS | Frederiksberg | 100,00 | 3.331.492 | -99.652 |
| | | | 5.494.933 | 108.919 |

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| Skovgaard VVS A/S | Gladsaxe | 50,00 | 1.944.101 | 1.121.516 |
| | | | 1.944.101 | 1.121.516 |

B.O.S. Holding ApS

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 5. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 255.000 | 255.000 |
| Kostpris ultimo | 255.000 | 255.000 |
| Opskrivninger primo | 656.293 | 606.192 |
| Årets resultat | 60.758 | 50.101 |
| Opskrivninger ultimo | 717.051 | 656.293 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 972.051 | 911.293 |

6. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds dskapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Forslag til udbytte | Reserve for opskrivninger | I alt |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.675.000 | 2.330.144 | 500.000 | 2.630.975 | 7.261.119 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | | | | -500.000 | | -500.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | | 487.027 | 200.000 | | 687.027 |
| Overført | | -1.675.000 | 758.415 | | 936.984 | 20.399 |
| | 125.000 | 0 | 3.575.586 | 200.000 | 3.567.959 | 7.468.545 |

Selskabskapitalen består af anparter à nom. kr. 1. Ingen anparter har særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har hverken stillet sikkerhed, kautioneret eller stillet garantier.