

Bisgård & Boysen ApS

Mosebakken 1
6000 Kolding
CVR-nr. 25464680

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.03.2017

Dirigent

Navn: Henrik Kirk Boysen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bisgård & Boysen ApS
Mosebakken 1
6000 Kolding

CVR-nr.: 25464680
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 75504013
Telefax: 75506213

Direktion

Henrik Kirk Boysen
Frank Bisgaard Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Bisgård & Boysen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10.03.2017

Direktion

Henrik Kirk Boysen

Frank Bisgaard Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bisgård & Boysen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bisgård & Boysen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 10.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udføre snedker- og tømreropgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 158 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	696.544	639.389
Distributionsomkostninger		(130.245)	(96.847)
Administrationsomkostninger		<u>(320.501)</u>	<u>(361.214)</u>
Driftsresultat		245.798	181.328
Andre finansielle indtægter	3	70.774	65.945
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(95.124)</u>	<u>(79.199)</u>
Resultat før skat		221.448	168.074
Skat af årets resultat	5	<u>(63.173)</u>	<u>(52.416)</u>
Årets resultat		<u>158.275</u>	<u>115.658</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		150.000	110.000
Overført resultat		<u>8.275</u>	<u>5.658</u>
		<u>158.275</u>	<u>115.658</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		141.666	60.000
Materielle anlægsaktiver	6	141.666	60.000
Anlægsaktiver		141.666	60.000
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	40.000
Varebeholdninger		10.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.782.831	2.708.782
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.300.456	2.407.152
Andre tilgodehavender		44.640	8.880
Periodeafgrænsningsposter		122.713	135.650
Tilgodehavender		4.250.640	5.260.464
Likvide beholdninger		632.753	53.019
Omsætningsaktiver		4.893.393	5.353.483
Aktiver		5.035.059	5.413.483

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.450.404	1.442.129
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>	<u>110.000</u>
Egenkapital		<u>1.800.404</u>	<u>1.752.129</u>
Udskudt skat	7	<u>23.202</u>	<u>14.467</u>
Hensatte forpligtelser		<u>23.202</u>	<u>14.467</u>
Bankgæld		1.995	12.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.000	321.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		216.611	305.036
Skyldig selskabsskat		54.438	64.421
Anden gæld	8	2.132.617	2.459.233
Periodeafgrænsningsposter		<u>223.792</u>	<u>483.697</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.211.453</u>	<u>3.646.887</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.211.453</u>	<u>3.646.887</u>
Passiver		<u>5.035.059</u>	<u>5.413.483</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.442.129	110.000	1.752.129
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(110.000)	(110.000)
Årets resultat	0	8.275	150.000	158.275
Egenkapital ultimo	200.000	1.450.404	150.000	1.800.404

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.114.516	3.856.123
Pensioner	1.663.876	1.317.724
Andre omkostninger til social sikring	89.082	94.061
Andre personaleomkostninger	<u>141.852</u>	<u>91.728</u>
	<u>5.009.326</u>	<u>5.359.636</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>12</u>	<u>14</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.234	16.133
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(18.900)</u>	<u>0</u>
	<u>334</u>	<u>16.133</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69.705	65.945
Renteindtægter i øvrigt	<u>1.069</u>	<u>0</u>
	<u>70.774</u>	<u>65.945</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.198	4.766
Renteomkostninger i øvrigt	69.727	55.006
Øvrige finansielle omkostninger	<u>20.199</u>	<u>19.427</u>
	<u>95.124</u>	<u>79.199</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	54.438	64.421
Ændring af udskudt skat	<u>8.735</u>	<u>(12.005)</u>
	<u>63.173</u>	<u>52.416</u>

Noter

	Produktions - anlæg og maskiner kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	332.015
Tilgange	160.000
Afgange	(60.000)
Kostpris ultimo	432.015
Af- og nedskrivninger primo	(272.015)
Årets afskrivninger	(19.234)
Tilbageførsel ved afgange	900
Af- og nedskrivninger ultimo	(290.349)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	141.666

	2016 kr.	2015 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(3.795)	(15.077)
Tilgodehavender	26.997	29.544
	23.202	14.467

	2016 kr.	2015 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	483.862	1.150.401
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	223.482	237.936
Feriepengeforpligtelser	151.937	239.355
Andre skyldige omkostninger	1.273.336	831.541
	2.132.617	2.459.233

	2016 kr.	2015 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	294.209	278.521

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
10. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>1.250.434</u>	<u>1.893.015</u>
Eventualforpligtelser overfor tredjemand:	<u>1.250.434</u>	<u>1.893.015</u>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bisgård & Boysen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret ubegrænset for søsterselskabet B & B Scandinavia ApS' gæld til Sydbank. Søsterselskabets gæld til Sydbank udgør på 35.206 kr. på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger og nedskrivninger af tilgodehavender.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år
Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.	

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.