

## **BOTEX, STOF & DEKO ApS**

Borgpladsen 3  
6800 Varde  
CVR-nr. 26151082

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Trine Lindholm Clausen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

BOTEX, STOF & DEKO ApS

Borgpladsen 3

6800 Varde

CVR-nr.: 26151082

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### **Direktion**

Trine Lindholm Clausen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for BOTEX, STOF & DEKO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25.05.2018

### **Direktion**

Trine Lindholm Clausen

# Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

## Til kapitalejerne i BOTEX, STOF & DEKO ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for BOTEX, STOF & DEKO ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

## 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 review 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 reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

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.

Esbjerg, den 25.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet driver forretning med salg af stoffer, gardiner og brugskunst.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat efter skat udgør et underskud på 78 t.kr. mod et overskud på 37 t.kr i 2016. Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.586.056</b>	<b>1.793.531</b>
Personaleomkostninger	1	(1.620.231)	(1.680.299)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(16.832)</u>	<u>(18.922)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(51.007)</b>	<b>94.310</b>
Andre finansielle indtægter	3	340	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(49.811)</u>	<u>(46.820)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(100.478)</b>	<b>47.490</b>
Skat af årets resultat	5	<u>22.013</u>	<u>(10.437)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(78.465)</u></b>	<b><u>37.053</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	103.400
Overført resultat		<u>(78.465)</u>	<u>(66.347)</u>
		<b><u>(78.465)</u></b>	<b><u>37.053</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Goodwill		15.000	20.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>15.000</b>	<b>20.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.355	29.794
Indretning af lejede lokaler		456	2.849
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>20.811</b>	<b>32.643</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>45.811</b>	<b>62.643</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.864.663	1.895.400
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.864.663</b>	<b>1.895.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		167.064	180.402
Andre tilgodehavender		125.773	121.312
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		7.628	19.552
<b>Tilgodehavender</b>		<b>310.465</b>	<b>333.266</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>281.281</b>	<b>287.912</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.456.409</b>	<b>2.516.578</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.502.220</b>	<b>2.579.221</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		631.461	709.926
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>103.400</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>756.461</u></b>	<b><u>938.326</u></b>
Udskudt skat	8	<u>146.000</u>	<u>168.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>146.000</u></b>	<b><u>168.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.720	184.297
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		973.875	971.984
Anden gæld		<u>358.164</u>	<u>316.614</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.599.759</u></b>	<b><u>1.472.895</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.599.759</u></b>	<b><u>1.472.895</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.502.220</u></b>	<b><u>2.579.221</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	709.926	103.400	938.326
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	(78.465)	0	(78.465)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>631.461</b>	<b>0</b>	<b>756.461</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.463.426	1.493.126
Pensioner	96.870	119.643
Andre omkostninger til social sikring	42.696	49.826
Andre personaleomkostninger	17.239	17.704
	<b>1.620.231</b>	<b>1.680.299</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	<b>7</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.000	5.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.832	13.922
	<b>16.832</b>	<b>18.922</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	340	0
	<b>340</b>	<b>0</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	42.004	39.555
Øvrige finansielle omkostninger	7.807	7.265
	<b>49.811</b>	<b>46.820</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(22.000)	10.500
Regulering vedrørende tidligere år	(13)	(63)
	<b>(22.013)</b>	<b>10.437</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		50.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(30.000)
Årets afskrivninger		(5.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(35.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>15.000</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	246.634	44.823
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>246.634</b>	<b>44.823</b>
Af- og nedskrivninger primo	(216.840)	(41.974)
Årets afskrivninger	(9.439)	(2.393)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(226.279)</b>	<b>(44.367)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.355</b>	<b>456</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	3.000	3.000
Finansielle anlægsaktiver	(1.000)	(1.000)
Varebeholdninger	172.000	174.000
Fremførbare skattemæssige underskud	(28.000)	(8.000)
	<b>146.000</b>	<b>168.000</b>
<b>Bevægelser i året</b>		
Primo	168.000	
Indregnet i resultatopgørelsen	(22.000)	
<b>Ultimo</b>	<b>146.000</b>	

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>341.448</b>	<b>336.840</b>

Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører indgåede erhvervslejemål.

### 10. Eventualforpligtelser

Der er af pengeinstitut afgivet garanti på 63.750 kr. overfor udlejer af lokaler.

Eventualforpligtelser i øvrigt udgør 0 kr.

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev nom. 200 t.kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt goodwill udgør 35 t.kr.

## 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes 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.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbevis, der måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

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

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse 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.