

Botex, Stof og Deko ApS

Borgpladsen 3
6800 Varde
CVR-nr. 26151082

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2017

Dirigent

Navn: Peter Gammelvind

Indholdsfortegnelse

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Botex, Stof og Deko ApS
Borgpladsen 3
6800 Varde

CVR-nr.: 26151082

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 01.01.2016 - 31.12.2016 for Botex, Stof og 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 23.05.2017

Direktion

Trine Lindholm Clausen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Botex, Stof og Deko ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Botex, Stof og Deko ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

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.

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 23.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat efter skat udgør et overskud på 37 t.kr. mod et overskud på 104 t.kr i 2015. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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		1.793.531	1.921.303
Personaleomkostninger	1	(1.680.299)	(1.725.784)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(18.922)</u>	<u>(27.447)</u>
Driftsresultat		94.310	168.072
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(46.820)</u>	<u>(44.141)</u>
Resultat før skat		47.490	123.931
Skat af årets resultat	4	<u>(10.437)</u>	<u>(20.233)</u>
Årets resultat		<u>37.053</u>	<u>103.698</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført resultat		<u>(66.347)</u>	<u>2.498</u>
		<u>37.053</u>	<u>103.698</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		20.000	25.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	20.000	25.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.794	51.032
Indretning af lejede lokaler		2.849	7.332
Materielle anlægsaktiver	6	32.643	58.364
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		62.643	93.364
Fremstillede varer og handelsvarer		1.895.400	1.841.579
Varebeholdninger		1.895.400	1.841.579
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.402	97.748
Andre tilgodehavender	7	121.312	174.778
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	0
Periodeafgrænsningsposter		19.552	11.441
Tilgodehavender		333.266	283.967
Likvide beholdninger		287.912	390.189
Omsætningsaktiver		2.516.578	2.515.735
Aktiver		2.579.221	2.609.099

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		709.926	776.273
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital		938.326	1.002.473
Udskudt skat	9	168.000	157.500
Hensatte forpligtelser		168.000	157.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.298	222.617
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		971.983	863.726
Skyldig selskabsskat		0	4.495
Anden gæld	10	316.614	358.288
Kortfristede gældsforpligtelser		1.472.895	1.449.126
Gældsforpligtelser		1.472.895	1.449.126
Passiver		2.579.221	2.609.099
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	776.273	101.200	1.002.473
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	0	(66.347)	103.400	37.053
Egenkapital ultimo	125.000	709.926	103.400	938.326

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.493.126	1.543.496
Pensioner	119.643	120.292
Andre omkostninger til social sikring	49.826	47.097
Andre personaleomkostninger	17.704	14.899
	1.680.299	1.725.784
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.000	5.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	13.922	22.447
	18.922	27.447
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	39.555	33.856
Øvrige finansielle omkostninger	7.265	10.285
	46.820	44.141
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	22.495
Ændring af udskudt skat	10.500	(2.800)
Regulering vedrørende tidligere år	(63)	538
	10.437	20.233

Noter

	Goodwill
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	50.000
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivninger primo	(25.000)
Årets afskrivninger	(5.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	258.433	44.823
Afgange	(11.799)	0
Kostpris ultimo	246.634	44.823
Af- og nedskrivninger primo	(207.401)	(37.491)
Årets afskrivninger	(9.439)	(4.483)
Af- og nedskrivninger ultimo	(216.840)	(41.974)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.794	2.849

	2016	2015
	kr.	kr.
7. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	121.312	174.778
	121.312	174.778

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart á 125.000 kr.
Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	3.000	2.500
Materielle anlægsaktiver	0	(1.000)
Finansielle anlægsaktiver	(1.000)	(1.000)
Varebeholdninger	174.000	157.000
Fremførbare skattemæssige underskud	(8.000)	0
	168.000	157.500

	2016	2015
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	138.216	170.289
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	68.548	70.072
Feriepengeforpligtelser	55.825	54.325
Andre skyldige omkostninger	54.025	63.602
	316.614	358.288

	2016	2015
	kr.	kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	336.840	331.780

Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører indgåede erhvervslejemål.

12. Eventualforpligtelser

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

Eventualforpligtelser i øvrigt udgør 0 kr.

13. 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 50 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.

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, 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 eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Balancen

Goodwill

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 samt indretning af lejede lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer 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.

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, der er 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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