

Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

BOTEX, STOF & DEKO ApS
Borgpladsen 3
6800 Varde
CVR-nr. 26151082

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2019

Dirigent



Navn: Trine Lindholm Clausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BOTEX, STOF & DEKO ApS

Borgpladsen 3

6800 Varde

CVR-nr.: 26151082

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Trine Lindholm Clausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 28.05.2019

Direktion



Trine Lindholm Clausen
direktør

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 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 04.06.2019

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 161 t.kr. mod et underskud på 78 t.kr. i 2017. Årets resultat anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.483.943	1.586.056
Personaleomkostninger	1	(1.622.511)	(1.620.231)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(14.895)</u>	<u>(16.832)</u>
Driftsresultat		(153.463)	(51.007)
Andre finansielle indtægter	3	0	340
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(51.038)</u>	<u>(49.811)</u>
Resultat før skat		(204.501)	(100.478)
Skat af årets resultat	5	<u>44.000</u>	<u>22.013</u>
Årets resultat		<u>(160.501)</u>	<u>(78.465)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(160.501)</u>	<u>(78.465)</u>
		<u>(160.501)</u>	<u>(78.465)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		10.000	15.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	10.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.916	20.355
Indretning af lejede lokaler		0	456
Materielle anlægsaktiver	7	10.916	20.811
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		30.916	45.811
Fremstillede varer og handelsvarer		1.833.947	1.864.663
Varebeholdninger		1.833.947	1.864.663
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.057	167.064
Andre tilgodehavender		124.859	125.773
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		4.746	7.628
Tilgodehavender		206.662	310.465
Likvide beholdninger		288.508	281.280
Omsætningsaktiver		2.329.117	2.456.408
Aktiver		2.360.033	2.502.219

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		470.959	631.460
Egenkapital		595.959	756.460
Udskudt skat	8	102.000	146.000
Hensatte forpligtelser		102.000	146.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.530	275.219
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.013.309	973.875
Anden gæld		408.235	350.665
Kortfristede gældsforpligtelser		1.662.074	1.599.759
Gældsforpligtelser		1.662.074	1.599.759
Passiver		2.360.033	2.502.219
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	631.460	756.460
Årets resultat	0	(160.501)	(160.501)
Egenkapital ultimo	125.000	470.959	595.959

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.454.490	1.463.426
Pensioner	110.072	96.870
Andre omkostninger til social sikring	41.597	42.696
Andre personaleomkostninger	16.352	17.239
	1.622.511	1.620.231
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.000	5.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.895	11.832
	14.895	16.832
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	340
	0	340
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	41.683	42.004
Øvrige finansielle omkostninger	9.355	7.807
	51.038	49.811
	2018	2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(44.000)	(22.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(13)
	(44.000)	(22.013)

Noter

	Goodwill	
	kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		50.000
Kostpris ultimo		50.000
Af- og nedskrivninger primo		(35.000)
Årets afskrivninger		(5.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(40.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		10.000
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	246.634	44.823
Kostpris ultimo	246.634	44.823
Af- og nedskrivninger primo	(226.279)	(44.367)
Årets afskrivninger	(9.439)	(456)
Af- og nedskrivninger ultimo	(235.718)	(44.823)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.916	0

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	2.000	3.000
Materielle anlægsaktiver	(2.000)	0
Finansielle anlægsaktiver	(1.000)	(1.000)
Varebeholdninger	146.000	172.000
Fremførbare skattemæssige underskud	(43.000)	(28.000)
	102.000	146.000

Bevægelser i året

Primo	146.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(44.000)
Ultimo	102.000

	2018	2017
	kr.	kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	348.432	341.448

10. Eventualforpligtelser

Der er af pengeinstitut afgivet garanti på 63.750 kr. overfor indgået erhvervslejemål

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser.

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 aktiver udgør 21 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 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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