

Botex, Stof og Deko ApS
CVR-nr. 26151082
Borgpladsen 3
6800 Varde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Peter Gammelvind

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Botex, Stof og Deko ApS
Borgpladsen 3
6800 Varde

CVR-nr.: 26151082

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Trine Lindholm Clausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 31.05.2016

Direktion

Trine Lindholm Clausen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Botex, Stof og Deko ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Botex, Stof og Deko ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 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 årsregnskabet 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 anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 104 t.kr. mod et overskud på 136 t.kr. i 2014. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. 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

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, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.921.303	1.860.689
Personaleomkostninger	1	(1.725.784)	(1.605.701)
Af- og nedskrivninger	2	(27.447)	(19.480)
Driftsresultat		168.072	235.508
Andre finansielle omkostninger	3	(44.141)	(42.125)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		123.931	193.383
Skat af ordinært resultat	4	(20.233)	(57.202)
Årets resultat		103.698	136.181
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		2.498	36.381
		103.698	136.181

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		25.000	30.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	25.000	30.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.031	10.000
Indretning af lejede lokaler		7.332	11.815
Materielle anlægsaktiver	6	58.363	21.815
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		93.363	61.815
Fremstillede varer og handelsvarer		1.841.579	1.778.722
Varebeholdninger		1.841.579	1.778.722
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.748	94.038
Andre tilgodehavender	7	174.778	129.233
Periodeafgrænsningsposter		11.441	27.392
Tilgodehavender		283.967	250.663
Likvide beholdninger		390.189	498.850
Omsætningsaktiver		2.515.735	2.528.235
Aktiver		2.609.098	2.590.050

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		776.273	773.775
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>1.002.473</u>	<u>998.575</u>
Udskudt skat	9	157.500	160.300
Hensatte forpligtelser		<u>157.500</u>	<u>160.300</u>
Bankgæld		0	592
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.613	308.361
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		863.726	756.424
Skyldig selskabsskat		4.495	11.987
Anden gæld	10	358.291	353.811
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.449.125</u>	<u>1.431.175</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.449.125</u>	<u>1.431.175</u>
Passiver		<u>2.609.098</u>	<u>2.590.050</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	773.775	99.800	998.575
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	2.498	101.200	103.698
Egenkapital ultimo	125.000	776.273	101.200	1.002.473

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.543.496	1.448.076
Pensioner	120.292	99.985
Andre omkostninger til social sikring	47.097	44.532
Andre personaleomkostninger	14.899	13.108
	1.725.784	1.605.701
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.000	5.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.447	14.480
	27.447	19.480
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	33.856	30.096
Øvrige finansielle omkostninger	10.285	12.029
	44.141	42.125
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	22.495	37.987
Ændring af udskudt skat	(2.800)	10.300
Regulering vedrørende tidligere år	538	(85)
Effekt af ændrede skattesatser	0	9.000
	20.233	57.202

Noter

	Goodwill kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		50.000
Kostpris ultimo		50.000
Af- og nedskrivninger primo		(20.000)
Årets afskrivninger		(5.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(25.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		25.000
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	258.703	44.823
Tilgange	58.995	0
Afgange	(59.266)	0
Kostpris ultimo	258.432	44.823
Af- og nedskrivninger primo	(248.703)	(33.008)
Årets afskrivninger	(17.964)	(4.483)
Tilbageførsel ved afgange	59.266	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(207.401)	(37.491)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.031	7.332
	2015 kr.	2014 kr.
7. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	174.778	129.233
	174.778	129.233
8. Virksomhedskapital		

Virksomhedskapital består af 1 anpart á 125.000 kr.

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Noter

9. Udskudt skat

Udskudte skatteforpligtelser hviler på anlægsaktiver og varebeholdninger.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	170.292	173.390
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	70.072	69.627
Feriepengeforpligtelser	54.325	50.075
Andre skyldige omkostninger	63.602	60.719
	<u>358.291</u>	<u>353.811</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>331.780</u>	<u>424.051</u>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører indgåede erhvervslejemål.

12. Eventualforpligtelser

Der er af pengeinstitut afgivet garanti på 63.750 kr. over for 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 76 t.kr.