

Bolignet-Aarhus f.m.b.a.

CVR-nr. 26184355

Elkjærvej 30-32, 1.

8230 Åbyhøj

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2016

Dirigent



Navn: Lars M. Hareskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bolignet-Aarhus f.m.b.a.
Elkjærvej 30-32, 1.
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 26184355
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 82505050
Hjemmeside: www.bolignet-aarhus.dk

Bestyrelse

Sorosh Tabatabaeifar, formand
Søren Spangsberg Ahlers, næstformand
Anne-Line Skibsted Schmidt
Bjarke Jonas Pejtersen
Camilla Schytte
Lemmy Lundquist
Carsten Torben Stenrøjl

Direktion

Morten Ryge Doktor

Bank

Danske Bank
Kanikkegade 4-6
8000 Aarhus C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Bolignet-Aarhus f.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 14.04.2016

Direktion

Morten Ryge Doktor

Bestyrelse

Sorosh Tabatabaeifar
formand

Søren Spangsberg Ahlers
næstformand

Anne-Line Skibsted Schmidt

Bjarke Jonas Pejtersen

Camilla Schytte

Lemmy Lundquist

Carsten Torben Stenrøjl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Bolignet-Aarhus f.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bolignet-Aarhus f.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

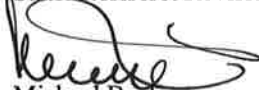
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 14.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Michael Bach

statsautoriseret revisor



Brian Christensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens formål er med fokus på lave omkostninger og med udgangspunkt i den oprindelige etablering og drift af telefoni og datanet at drive en moderne virksomhed med tilbud af tilsvarende ydelser inden for kommunikation, oplysning mv. og dertil hørende service og support mv.

Det er således foreningens formål at sikre, at beboere og lejere hos foreningens medlemmer tilbydes foreningens ydelser på de mest favorable vilkår.

Foreningen har således ikke under nogen form til formål at generere overskud til udlodning til foreningens medlemmer. Herudover er det foreningens formål at kunne drive handel og rådgivningsvirksomhed inden for samme områder eller tilsvarende, i det omfang dette falder naturligt sammen med foreningens øvrige virksomhed.

Det er foreningens formål at tilbyde foreningens ydelser til ikke-medlemmer/kunder, i det omfang dette støtter foreningens øvrige aktiviteter eller skønnes formålstjuntligt.

Medlemmer

Som medlemmer forstås boligorganisationer og afdelinger heri, kollegier, ungdomsboliger, boligbebyggelser, institutioner (herunder undervisningsinstitutioner), andelsboliger, grundejerforeninger og erhvervslejemål mv.

Ved stiftelsen af foreningen i 2001 var der 28 medlemmer. Medlemstallet pr. 31. december 2015 var 72. Der er kommet et nyt medlemme til.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen har realiseret et underskud på 71 t.kr. mod et overskud på 1 t.kr. sidste år. Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen 5.230 t.kr.

Foreningen har i løbet af 2015 ansat en ny fuldtidsansat til erstatning for en tidligere. Efter perioden er der ansat yderligere en medarbejder.

Omsætning

Omsætningen er steget i 2015 (21.311 t.kr.) i forhold til 2014 (17.781 t.kr.). Dette er en stigning på 3.530 t. kr.

Stigningen kan i væsentlighed tilskrives to faktorer. Foreningen leverance af kabel-tv har været i en rivende udvikling og er dermed øget betydeligt. Derudover har der været en større omsætning på tilkobling af et nyt medlem.

Ledelsesberetning

Der har været fokus på et bedre cash-flow i forbindelse med fakturering. Slutkunderne faktureres nu en gang hver måned. Samtidige er der brugt ressourcer på at få opdateret foreningens rykker- og inkassoprocedurer. Alt dette har bevirket, at foreningens likviditet er forbedret og deraf følgende reduktion af renteudgifterne. Dette har også bevirket, at debitorernes gæld til foreningen er faldet. Derudover har foreningen afskrevet godt på debitorer således, at posten er blevet reduceret betydeligt.

Foreningen har i 2014 afviklet aktiviteterne inden for IP-tv. I stedet satser foreningen på kabel tv. De afdelinger der har modtaget levering af IP-tv er blevet tilbudt konvertering til kabel tv. Det har alle afdelinger på nær en ønsket. De afdelinger der blev konverteret, blev konverteret pr. 1. januar 2015.

Ud over disse afdelinger har adskillige afdelinger valgt at få leveret kabel-tv fra foreningen. Kundemassen er blevet fordoblet i løbet af 2015 og der leveres nu til flere tusinde lejermål.

Salget af fastnet telefoni er gået tilbage i forhold til 2014. Dette skal tilskrives det generelle skifte fra fastnet til mobiltelefoni.

Foreningen har i 2015 lanceret mobiltelefoni via en whitelabel partner. Dermed er mobiltelefoni bidrag til omsætningen absolut minimal.

Produktionsomkostninger

Omkostningerne til produktion for 2015 (8.499 t. kr.) er steget i forhold til 2014 (6.813 t. kr.). Dette er en stigning på kr. 1.686 t. kr.

Stigningen skyldes primært flere solgte kabel-tv pakker samt omkostninger i forbindelse med tilkobling af et nyt medlem.

Der har i løbet af perioden været fokus på omkostningerne, ikke mindst på baggrund af tidligere års resultater.

Udgifter i forbindelse med flytning af kabel i jorden har ligget på et fornuftigt niveau.

Der har været fokus på kreditorer og deres afregninger.

Foreningen er flyttet i nye lokaler i 2015, hvilket også har bevirket til stigningen i omkostninger, da der har været en række enkeltstående omkostninger forbundet hermed.

Administrationsomkostninger

Foreningen har valgt at regulere hensættelsen til tab på debitorer på baggrund af en konkret vurdering af værdierne af tilgodehavenderne. Det har i perioden været arbejdet med oprydning i debitorer og det er valgt, at afskrive en betydelig del af disse som tab.

Ledelsesberetning

Foreningen har en fast og skrap rykkerprocedurer for at minimere foreningens tab, hvor kundernes produkter bliver spærret eller opsagt hurtigere end tidligere. Der faktureres månedsvis mod hver 2. måned tidligere.

Personaleomkostningerne er steget i forhold til 2014. Dette skyldes at foreningen har flere fuldtidsansatte i hele perioden 2015 end hele perioden 2014.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af kontingenter, abonnementer m.m. og indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af hardware og andre hjælpemidler mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter telefon- og datanet, som 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Infrastruktur (telefon- og datanet)	10-15 år
Rettigheder i forbindelse med infrastruktur	3 år
Servere og switches	2-5 år
Software	3-5 år
Øvrig udstyr tilknyttet telefon- og datanet	2-5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor 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.

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 bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		21.310.554	17.781.103
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(8.498.590)	(6.813.460)
Andre eksterne omkostninger		<u>(3.330.356)</u>	<u>(2.802.205)</u>
Bruttoresultat		9.481.608	8.165.438
Personaleomkostninger		(7.625.025)	(6.398.174)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.885.645)</u>	<u>(1.690.359)</u>
Driftsresultat		(29.062)	76.905
Andre finansielle indtægter		3	926
Andre finansielle omkostninger		<u>(42.425)</u>	<u>(76.755)</u>
Årets resultat		<u>(71.484)</u>	<u>1.076</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(71.484)</u>	<u>1.076</u>
		<u>(71.484)</u>	<u>1.076</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		5.826.543	5.788.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.955	40.504
Materielle anlægsaktiver	1	<u>6.003.498</u>	<u>5.828.837</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	80.000
Deposita		151.917	46.500
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>231.917</u>	<u>126.500</u>
Anlægsaktiver		<u>6.235.415</u>	<u>5.955.337</u>
Råvarer og hjælpematerialer		386.099	454.578
Varebeholdninger		<u>386.099</u>	<u>454.578</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.347.402	2.619.067
Periodeafgrænsningsposter		2.145.420	1.766.354
Tilgodehavender		<u>3.492.822</u>	<u>4.385.421</u>
Likvide beholdninger		<u>934.891</u>	<u>104.616</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.813.812</u>	<u>4.944.615</u>
Aktiver		<u>11.049.227</u>	<u>10.899.952</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		30.196.640	30.196.640
Øvrige reserver		(18.624.000)	(18.624.000)
Overført overskud eller underskud		(6.342.786)	(6.271.302)
Egenkapital		<u>5.229.854</u>	<u>5.301.338</u>
Finansielle leasingforpligtelser		280.849	457.290
Langfristede gældsforpligtelser		<u>280.849</u>	<u>457.290</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		176.440	168.202
Bankgæld		4.291	311.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.255.363	1.731.084
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.045	0
Anden gæld		1.354.803	1.437.790
Periodeafgrænsningsposter		1.743.582	1.492.417
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.538.524</u>	<u>5.141.324</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.819.373</u>	<u>5.598.614</u>
Passiver		<u>11.049.227</u>	<u>10.899.952</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige re- server kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	30.196.640	(18.624.000)	(6.271.302)	5.301.338
Årets resultat	0	0	(71.484)	(71.484)
Egenkapital ultimo	30.196.640	(18.624.000)	(6.342.786)	5.229.854

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	
1. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	34.784.407	897.704	
Tilgange	1.887.486	172.820	
Afgange	0	(513.970)	
Kostpris ultimo	36.671.893	556.554	
Af- og nedskrivninger primo	(28.996.074)	(857.200)	
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	513.970	
Årets afskrivninger	(1.849.276)	(36.369)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.845.350)	(379.599)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.826.543	176.955	
Ikke-ejede aktiver	431.617	0	
	Kapitalandele i tilknyttede virksom- heder kr.	Deposita kr.	
2. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	80.000	46.500	
Tilgange	0	105.417	
Kostpris ultimo	80.000	151.917	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.000	151.917	
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:			
SOGF ApS	Aarhus	ApS	100,00

Noter

3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som tidligst kan opsiges til fraflytning den 30.11.2018.

Huslejeforpligtelse for perioden 01.01.2016 – 30.11.2018 beløber sig til 695.750 kr.

Leasingaftale vedrørende køretøj udløber den 30.09.2016, og restforpligtelse pr. 31.12.2015 udgør 29.160 kr.

4. Eventualforpligtelser

Foreningen er administrationselskab i en dansk sambeskatning med datterselskabet SOGF ApS. Foreningen hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede foreninger og selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er udstedt skadesløsbrev på 10.000.000 kr. i foreningens netværk af kabler.

Den regnskabsmæssige værdi af foreningens netværk udgør 5.826.543 kr.

Danske Bank har på vegne af foreningen overfor 3. mand stillet arbejdsgaranti på 63.462 kr.