

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Entreprenørfirmaet Bo Hansen ApS

Muldhøjvej 10  
4000 Roskilde

CVR nr. 26241588

#### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Smedeholm 13C, 1, tv.  
2730 Herlev

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 28. februar 2017

#### **Dirigent**

Bo Aage Bach-Hansen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Entreprenørfirmaet Bo Hansen ApS  
Muldhøjvej 10  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26241588

Stiftelsesdato: 6. september 2001

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Direktion

Bo Aage Bach Hansen

## Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Smedeholm 13 C, 1. tv.  
2730 Herlev

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
28. februar 2017, på selskabets adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er entreprenørvirksomhed.

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Entreprenørfirmaet Bo Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herringsløse, den 28. februar 2017

## Direktion:

Bo Aage Bach Hansen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Bo Hansen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Bo Hansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 28. februar 2017

## Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15 65 97 77

Svend Dørffer  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Bo Hansen ApS for 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	4.686.669	4.118.906
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-3.096.209	-2.595.594
Pensioner	-383.165	-316.790
Andre udgifter til social sikring	-297.084	-228.916
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-3.776.458</b>	<b>-3.141.300</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-170.195	-130.173
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-170.195</b>	<b>-130.173</b>
<b>Finansiering</b>		
1. Øvrige finansielle omkostninger	-38.947	-71.103
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>701.069</b>	<b>776.330</b>
Skat af årets resultat	-187.734	-184.951
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>513.335</b>	<b>591.379</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	513.335	591.379
<b>Disponeret i alt</b>	<b>513.335</b>	<b>591.379</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	62.900	62.900
Produktionsanlæg og maskiner	515.701	413.478
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>578.601</b>	<b>476.378</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	21.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>599.601</b>	<b>476.378</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.329.850	2.082.467
Igangværende arbejder for fremmed regning	656.575	0
Skatteaktiv	4.356	162.236
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	28.349	30.323
Periodeafgrænsningsposter	71.521	81.512
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.090.651</b>	<b>2.356.538</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.090.651</b>	<b>2.356.538</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.690.252</b>	<b>2.832.916</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	126.000	126.000
Overkurs ved emission	1.652.400	1.652.400
Overført resultat	-229.407	-742.741
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.548.993</b>	<b>1.035.659</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	75.377	252.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser	508.196	764.287
Gæld til tilknyttede virksomheder	72.073	192.280
Selskabsskat	29.854	0
Anden gæld	455.750	588.551
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	9	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.141.259</b>	<b>1.797.257</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.141.259</b>	<b>1.797.257</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.690.252</b>	<b>2.832.916</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

## Noter

---

	2016	2015
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, Bank	15.200	30.884
Renter, kreditorer	17	0
Garantiprovision	20.029	32.520
Renter, told og skat m.v.	1	1.799
Renter tilknyttede virksomheder	3.700	5.900
	<u>38.947</u>	<u>71.103</u>

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garanti for opfyldelse af vareleverance til kunder, afdækket gennem selskabets bankforbindelser. Garantisummen udgør 709 tkr.

Betalingsgarantier udgør 50 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 252 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.200 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Debitorer	1.330 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	516 tkr.

Herudover tillige goodwill, domænenavne og rettigheder.

### 3. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en forpligtelse der pr. 30/9 2016 andrager kr. 1.036.800.

## Bo Hansen

Direktør

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2017 kl.: 19:36:33



## Bo Hansen

Dirigent

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2017 kl.: 19:36:33



## Svend Dørffer

Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2017 kl.: 19:39:55



Dokumentet har esignatur Aftale-ID: fda0a38xMkks3956545

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)