

BOSSA NOGA SKO ApS

Algade 52, 5750 Ringe

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2016
(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17/3 2017

Suzana Vukasin Bakanovic
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for BOSSA NOGA SKO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 6. marts 2017

Direktion

Suzana Vukasin Bakanovic

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i BOSSA NOGA SKO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BOSSA NOGA SKO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. marts 2017

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

BOSSA NOGA SKO ApS
Algade 52
5750 Ringe

CVR-nr.: 26 55 64 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 10. april 2002
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Suzana Vukasin Bakanovic

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forretning med salg af sko, beklædningsdele og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 131.820, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 61.894.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen har redegjort for plan til retablering af egenkapitalen overfor selskabets kapitalejere.

Selskabets kapitalejere ønsker selskabets fortsættelse og vil via kapitalejernes finansielle støtte samt positive driftsresultater i de kommende regnskabsår forsøge at retablere kapitalen.

For det kommende regnskabsår forventes der er et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BOSSA NOGA SKO ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og en forventet restværdi på kr. 0:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger.

Selskabsskat 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 opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste		904.557	937
Personaleomkostninger	1	-561.052	-526
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-34.553	-35
Resultat før finansielle poster		308.952	376
Finansielle omkostninger		-127.750	-144
Resultat før skat		181.202	232
Skat af årets resultat	2	-49.382	28
Årets resultat		131.820	260
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		131.820	260
		131.820	260

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.157	55
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>20.157</u>	<u>55</u>
Deposita		<u>41.000</u>	<u>15</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>41.000</u>	<u>15</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>61.157</u>	<u>70</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.669.943</u>	<u>1.243</u>
Varebeholdninger		<u>1.669.943</u>	<u>1.243</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>34.461</u>	<u>31</u>
Tilgodehavender		<u>34.461</u>	<u>31</u>
Likvide beholdninger		<u>17.670</u>	<u>54</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.722.074</u>	<u>1.328</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.783.231</u></u>	<u><u>1.398</u></u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-63.106	-195
Egenkapital i alt	4	<u>61.894</u>	<u>-70</u>
Kreditinstitutter		754.014	543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.667	108
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		189.844	401
Selskabsskat		52.320	3
Anden gæld		558.492	413
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.721.337</u>	<u>1.468</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.721.337</u>	<u>1.468</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.783.231</u></u>	<u><u>1.398</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	508.153	492
Pensioner	35.713	28
Andre omkostninger til social sikring	17.186	6
	<u>561.052</u>	<u>526</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	52.320	3
Årets udskudte skat	-3.041	-31
Regulering af skat vedrørende tidligere år	103	0
	<u>49.382</u>	<u>-28</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	<u>103.660</u>	<u>143.262</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>103.660</u>	<u>143.262</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	48.950	143.262
Årets afskrivninger	34.553	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>83.503</u>	<u>143.262</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>20.157</u>	<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-194.926	-69.926
Årets resultat	0	131.820	131.820
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-63.106	61.894

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets kapitalejere vil fortsat støtte op om selskabet og har til hensigt at tilføre eller stille sikkerhed for yderligere likviditet, såfremt det måtte blive nødvendigt, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter going concern princippet.

6 Eventualposter m.v.

Selskabets aktivitet foregår fra lejemål på adresserne Algade 52, 5750 Ringe, Torvet 6, 5700 Svendborg og Østergade 8A, st., Middelfart.

Lejekontrakten vedrørende lejemålet i Svendborg er uopsigelig frem til 31. december 2017. Lejeforpligtelsen i perioden udgør kr. 150.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 500.000 omfattende simple fordringer, lagerbeholdninger samt driftsinventar og -materiel til en samlet bogført værdi pr. 31. december 2016 på kr. 1.690.100.