

# B & H Service ApS

Langgade 19, Donslund, 7250 Hejnsvig

CVR-nr. 26 98 61 09



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. november 2016

Som dirigent:

  
.....  
Birgit S. Thomsen



Building a better  
working world

## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning  | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3  |
| Ledelsesberetning  | 4  |
| Oplysninger om selskabet                                       | 4  |
| Beretning  | 5  |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016                       | 6  |
| Resultatopgørelse  | 6  |
| Balance  | 7  |
| Egenkapitalopgørelse   | 9  |
| Noter  | 10 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for B & H Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Donslund, den 28. november 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Birgit S. Thomsen'.

Birgit S. Thomsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i B & H Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B & H Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 28. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Per Antonsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | B & H Service ApS   |
| Adresse, postnr., by | Langgade 19, Donslund, 7250 Hejnsvig  |
| CVR-nr.              | 26 98 61 09   |
| Hjemstedskommune     | Billund   |
| Regnskabsår          | 1. juli 2015 - 30. juni 2016  |
| Direktion            | Birgit S. Thomsen   |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Lysholt Allé 10, 7100 Vejle |

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive vognmandsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

#### Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Ledelsen er opmærksom på, at en del af anpartskapitalen er tabt. Moderselskabet støtter selskabet likviditetsmæssigt, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 30.587 kr. og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 74.933 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

#### Forventet udvikling

I 2016/17 forventer ledelsen et aktivitetsniveau og en indtjening på niveau med det realiserede i 2015/16.

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016****Resultatopgørelse**

| Note | kr.   | 2015/16       | 2014/15       |
|------|---|---------------|---------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>  | 672.094       | 661.440       |
| 2    | Personaleomkostninger   | -562.964      | -533.180      |
|      | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -53.124       | -53.124       |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | 56.006        | 75.136        |
| 3    | Finansielle omkostninger  | -17.229       | -27.965       |
|      | <b>Resultat før skat</b>  | 38.777        | 47.171        |
| 4    | Skat af årets resultat  | -8.190        | -11.452       |
|      | <b>Årets resultat</b>   | <u>30.587</u> | <u>35.719</u> |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |               |               |
|      | Overført resultat   | <u>30.587</u> | <u>35.719</u> |
|      |   | <u>30.587</u> | <u>35.719</u> |

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

| Note | kr.   | <u>2015/16</u>        | <u>2014/15</u>        |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                              |                       |                       |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                        |                       |                       |
| 5    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                       |                       |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 208.076               | 261.200               |
|      |   | <u>208.076</u>        | <u>261.200</u>        |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>208.076</u>        | <u>261.200</u>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                       |                       |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                      |                       |                       |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 196.961               | 213.031               |
|      | Periodeafgrænsningsposter                   | 3.653                 | 3.640                 |
|      |   | <u>200.614</u>        | <u>216.671</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <u>38.863</u>         | <u>208.370</u>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>239.477</u>        | <u>425.041</u>        |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <u><u>447.553</u></u> | <u><u>686.241</u></u> |



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

| Note | kr.  | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|------|--|----------------|----------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                    |                |                |
|      | <b>Egenkapital</b>                                 |                |                |
| 6    | Selskabskapital                                    | 125.000        | 125.000        |
|      | Overført resultat                                  | -50.067        | -80.654        |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <u>74.933</u>  | <u>44.346</u>  |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |                |                |
|      | Udskudt skat                                       | 36.000         | 29.000         |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                | <u>36.000</u>  | <u>29.000</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                          |                |                |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                |                |
|      | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0              | 131.495        |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 30.351         | 72.231         |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder                  | 229.976        | 312.143        |
|      | Anden gæld   | 76.293         | 97.026         |
|      |  | <u>336.620</u> | <u>612.895</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <u>336.620</u> | <u>612.895</u> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                              | <u>447.553</u> | <u>686.241</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016****Egenkapitalopgørelse**

| kr.                              | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>  |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2014         | 125.000                | -116.373                 | 8.627         |
| Årets resultat                   | 0                      | 35.719                   | 35.719        |
| <b>Egenkapital 1. juli 2015</b>  | <b>125.000</b>         | <b>-80.654</b>           | <b>44.346</b> |
| Årets resultat                   | 0                      | 30.587                   | 30.587        |
| <b>Egenkapital 30. juni 2016</b> | <b>125.000</b>         | <b>-50.067</b>           | <b>74.933</b> |

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B & H Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

| kr.  | 2015/16 | 2014/15  |
|--|---------|--|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>   |         |  |
| Lønninger  | 508.345 | 481.518  |
| Pensioner  | 51.295  | 48.422   |
| Andre omkostninger til social sikring  | 3.324   | 3.240  |
|  | 562.964 | 533.180  |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>  |         |  |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder   | 11.643  | 14.604   |
| Andre finansielle omkostninger   | 5.586   | 13.361   |
|  | 17.229  | 27.965   |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>  |         |  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst   | 1.190   | 5.452  |
| Årets regulering af udskudt skat   | 7.000   | 6.000  |
|  | 8.190   | 11.452   |
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>  |         | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel og<br/>inventar</b> |
| kr.  |         |  |
| Kostpris 1. juli 2015  |         | 425.000  |
| Kostpris 30. juni 2016   |         | 425.000  |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015   |         | 163.800  |
| Årets afskrivninger  |         | 53.124   |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016  |         | 216.924  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>   |         | <b>208.076</b>   |
| Afskrives over   |         | 8 år   |
| <b>6 Selskabskapital</b>   |         |  |
| Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.  |         |  |
| <b>7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>   |         |  |
| <b>Andre eventualforpligtelser</b>   |         |  |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet E. A. Thomsen ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat. |         |  |
| <b>8 Sikkerhedsstillelser</b>  |         |  |
| Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2016.  |         |  |