

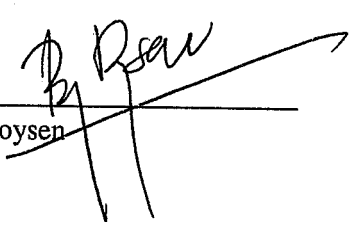
Boy Boysen Holding ApS
Ribovej 6, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 27 31 75 02

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{20/4} 2016



Boy Boysen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Boy Boysen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

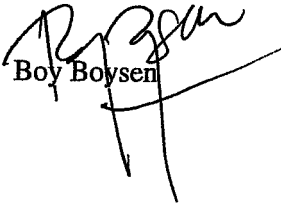
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 5. april 2016

Direktion


Boy Boysen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Boy Boysen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boy Boysen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 5. april 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Boy Boysen Holding ApS Ribovej 6 6950 Ringkøbing Telefon: 97320108 CVR-nr.: 27 31 75 02 Stiftet: 26. august 2003 Hjemsted: Ringkøbing Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
Direktion	Boy Boysen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S Torvet 2 6950 Ringkøbing
Dattervirksomheder	Vestjysk Marketing A/S, Ringkøbing Anpartsselskabet af 12. april 2012, Ringkøbing
Associeret virksomhed	Ringkøbing Invest ApS, Ringkøbing

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at fungere som holdingselskab med 100 % ejerskab af Vestjysk Marketing A/S. Vestjysk Marketing A/S' aktivitet består i at drive erhvervsmæssig marketingsvirksomhed. Endvidere ejes 100 % af kapitalen i Anpartsselskabet af 12. april 2012 samt 1/3 af Ringkøbing Invest ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.208.394 kr. mod 1.661.096 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2016 et positivt driftsresultat i såvel moder- som datterselskaber.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boy Boysen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Boy Boysen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-4.978	-3.914
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.222.556	1.781.342
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	15.222	16.993
1 Andre finansielle indtægter	6.553	8.489
2 Andre finansielle omkostninger	-40.014	-153.893
Resultat før skat	1.199.339	1.649.017
3 Skat af årets resultat	9.055	12.079
Årets resultat	1.208.394	1.661.096
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	222.556	1.281.342
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	885.838	279.754
Disponeret i alt	1.208.394	1.661.096

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.685.159	4.462.603
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	118.544	103.322
Andre værdipapirer og kapitalandele	760.000	700.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.563.703</u>	<u>5.265.925</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.563.703</u>	<u>5.265.925</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	113.777	109.958
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	727.500	727.500
Andre tilgodehavender	5.410	5.410
Tilgodehavender i alt	<u>846.687</u>	<u>842.868</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	106.115	112.078
Værdipapirer i alt	<u>106.115</u>	<u>112.078</u>
Likvide beholdninger	<u>1.147.555</u>	<u>984.672</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.100.357</u>	<u>1.939.618</u>
Aktiver i alt	<u>7.664.060</u>	<u>7.205.543</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	200.000	200.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.462.709	3.240.153
8	Overført resultat	2.657.641	1.771.803
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>6.420.350</u>	<u>5.311.956</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	75	19
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.235.851	1.886.290
10	Anden gæld	7.784	7.278
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.243.710</u>	<u>1.893.587</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.243.710</u>	<u>1.893.587</u>
	Passiver i alt	<u>7.664.060</u>	<u>7.205.543</u>
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	3.240	5.286
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>3.313</u>	<u>3.203</u>
	<u>6.553</u>	<u>8.489</u>
 2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	34.051	45.894
Andre renteomkostninger	<u>5.963</u>	<u>107.999</u>
	<u>40.014</u>	<u>153.893</u>
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-9.055</u>	<u>-12.079</u>
	<u>-9.055</u>	<u>-12.079</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	1.222.450	1.222.450
Kostpris 31. december 2015	1.222.450	1.222.450
Opskrivninger primo 1. januar 2015	3.240.153	1.958.811
Udbytte	-1.000.000	-500.000
Årets resultatandel	1.222.556	1.781.342
Opskrivninger 31. december 2015	3.462.709	3.240.153
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	4.685.159	4.462.603

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Boy Boysen Holding ApS
Vestjysk Marketing A/S, Ringkøbing	100 %	4.374.519	1.137.266	4.374.519
Anpartsselskabet af 12. april 2012, Ringkøbing	100 %	310.639	85.290	310.639

5. Kapitalandel i associeret virksomhed

Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	231.250	231.250
Kostpris 31. december 2015	231.250	231.250
Opskrivning primo 1. januar 2015	-127.928	-144.921
Årets resultatandel	15.222	16.993
Opskrivninger 31. december 2015	-112.706	-127.928
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	118.544	103.322

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Boy Boysen Holding ApS
Ringkøbing Invest ApS, Ringkøbing	33 %	355.631	45.666	118.544

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	3.240.153	1.958.811
Resultatandel	222.556	1.281.342
	<u>3.462.709</u>	<u>3.240.153</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.771.803	1.492.049
Årets overførte overskud eller underskud	885.838	279.754
	<u>2.657.641</u>	<u>1.771.803</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
10. Anden gæld		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.159	1.653
Revisorhonorar	5.625	5.625
	<u>7.784</u>	<u>7.278</u>

Noter

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Boy Boysen, Kastanjevej 11, 6950 Ringkøbing