

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Bolighuset Grenaa ApS

Trekanten 10, 8500 Grenaa
CVR-nr.: 27 71 05 81

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21 / 16 2016

Sten Petersen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juni 2015 – 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 16

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Bolighuset Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

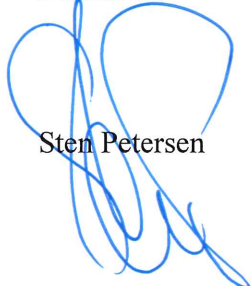
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 24. juni 2016

Direktion:



Sten Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Bolighuset Grenaa ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bolighuset Grenaa ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016, omfattende, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, at 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 risikoen 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 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 vor 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 - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 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 årsregnskabsloven.

Grenaa, den 24. juni 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bolighuset Grenaa ApS
Trekanten 10
8500 Grenaa
Telefon: 86 32 14 48

CVR-nr.: 27 71 05 81
Stiftet: 27. april 2004
Hjemsted: Norddjurs Kommune
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Direktion

Sten Petersen

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af møbler og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Bolighuset Grenaa ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

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

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med sine dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Driftsmateriel og inventar	4-6 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

		Resultatopgørelse	
Noter		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	2.241.200	1.778.177
	Personaleomkostninger	-1.909.115	-1.475.783
	Afskrivninger	-2.175	-3.240
	Resultat før finansielle poster	329.910	299.154
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.830
	Andre finansielle indtægter	1.200	4.541
	Finansielle omkostninger	-38.882	-30.884
	Resultat før skat	292.227	274.641
1	Skat af årets resultat	-64.411	-64.859
	Årets resultat	227.816	209.783
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	227.816	209.783
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Disponeret i alt	227.816	209.783

Balance

Noter	31/5 2016	31/5 2015
Driftsmateriel og inventar	1.450	3.625
Indretning lejede lokaler	0	0
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.450</u>	<u>3.625</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.450</u>	<u>3.625</u>
Varebeholdninger	<u>2.975.143</u>	<u>2.762.841</u>
Tilgodehavender fra salg	516.573	337.360
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	7.151	0
Andre tilgodehavender	85.000	85.000
Periodeafgrænsningsposter	94.989	101.841
Tilgodehavende i alt	<u>703.713</u>	<u>524.201</u>
Likvide beholdninger	<u>56.880</u>	<u>38.298</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.735.736</u>	<u>3.325.340</u>
Aktiver i alt	<u>3.737.186</u>	<u>3.328.965</u>

Balance

Noter	31/5 2016	31/5 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.586.679	1.358.863
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	1.711.679	1.483.863
Hensættelse til udskudt skat	3.284	5.456
Hensatte forpligtelser i alt	3.284	5.456
Gæld til kreditinstitutter	265.056	448.416
Gæld til tilknyttede virksomheder	398.339	275.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser	993.314	558.634
1 Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	0	116.540
Anden gæld	365.514	440.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.022.223	1.839.647
Gældsforpligtelser i alt	2.022.223	1.839.647
Passiver i alt	3.737.186	3.328.965
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.583	67.266	
Regulering af udskudt skat	-2.173	-2.407	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	
	<hr/>	<hr/>	
Skat af årets resultat i alt	64.411	64.859	
	<hr/>	<hr/>	
Skyldig skat for 2015/16	66.583	67.266	
Skyldig skat for tidligere år	-46.734	71.275	
Betalt acontoskat	-27.000	-22.000	
	<hr/>	<hr/>	
Skyldig selskabsskat	-7.151	116.540	
	<hr/>	<hr/>	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Driftsmat. og	Indretning af	
	inventar	lejede lokaler	
Kostpris pr. 1/6 2015	28.700	41.164	
Tilgang i året	0	0	
Afgang i året	0	0	
Kostpris pr. 31/5 2016	<hr/>	<hr/>	
	28.700	41.164	
	<hr/>	<hr/>	
Afskrivninger pr. 1/6 2015	25.075	41.164	
Årets afskrivning	2.175	0	
Afskrivning vedr. afgang	0	0	
Afskrivninger pr. 31/5 2016	<hr/>	<hr/>	
	27.250	41.164	
	<hr/>	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2016	1.450	0	
	<hr/>	<hr/>	
3. Egenkapital			
	Anparts-	Overført	Forslag
	kapital	resultat	til udbytte
Saldo pr. 1/6 2015	125.000	1.358.863	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	227.816	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/5 2016	125.000	1.586.679	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder inden for 2 år med i alt 60 tkr.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for SP Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kundenr.: 152