

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Bolighuset Grenaa ApS

Trekanten 10, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 27 71 05 81

Årsrapport for 2017/18

(1. juni 2017 - 31. maj 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/7 2018

Sten Petersen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Lederspåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 6
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juni 2017 – 31. maj 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9 – 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 – 16
Noter	17 – 18

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Bolighuset Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

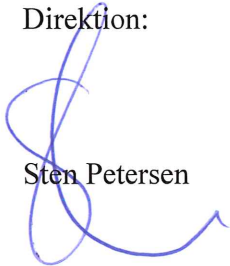
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 10. juli 2018

Direktion:



Sten Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Bolighuset Grenaa ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bolighuset Grenaa ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 10. juli 2018

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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 aktiverne forventede brugstider og restværdier:

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

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 finansiel 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		2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	2.437.905	2.272.504
1	Personaleomkostninger	-1.755.086	-1.953.843
	Afskrivninger	-3.085	-1.450
	Resultat før finansielle poster	679.734	317.211
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre finansielle indtægter	1.200	7.628
	Finansielle omkostninger	-18.697	-34.937
	Resultat før skat	662.236	289.902
2	Skat af årets resultat	-146.246	-63.978
	Årets resultat	515.991	225.923
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	515.991	225.923
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Disponeret i alt	515.991	225.923
	Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	31/5 2018	31/5 2017
Driftsmateriel og inventar	58.606	0
Indretning lejede lokaler	0	0
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.606</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>58.606</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	<u>2.996.322</u>	<u>2.866.648</u>
Tilgodehavender fra salg	486.355	320.282
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	154.306
Andre tilgodehavender	85.000	85.000
Periodeafgrænsningsposter	84.385	88.850
Tilgodehavende i alt	<u>655.740</u>	<u>648.438</u>
Likvide beholdninger	<u>198.690</u>	<u>46.841</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.850.751</u>	<u>3.561.927</u>
Aktiver i alt	<u>3.909.357</u>	<u>3.561.927</u>

Balance

Noter	31/5 2018	31/5 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.328.593	1.812.602
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	2.453.593	1.937.602
Hensættelse til udskudt skat	2.714	1.271
Hensatte forpligtelser i alt	2.714	1.271
Gæld til kreditinstitutter	0	211.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	217.618	164.247
Leverandører af varer og tjenesteydelser	416.601	548.003
5 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	818.831	699.555
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.453.050	1.623.054
Gældsforpligtelser i alt	1.453.050	1.623.054
Passiver i alt	3.909.357	3.561.927
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.533.218	1.742.092
Pensioner	189.169	176.004
Andre omkostninger til social sikring	32.699	35.748
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.755.086	1.953.843
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	4	4
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	144.802	65.991
Regulering af udskudt skat	1.444	-2.013
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	146.246	63.978
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2017/18	144.802	65.991
Skyldig skat for tidligere år	-49.009	-47.417
Betalt acontoskat	-32.000	-35.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	63.793	-16.425
	<hr/>	<hr/>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmat. og	Indretning af
	inventar	lejede lokaler
Kostpris pr. 1/6 2017	28.700	41.164
Tilgang i året	61.691	0
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/5 2018	90.391	41.164
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 1/6 2017	28.700	41.164
Årets afskrivning	3.085	0
Afskrivning vedr. afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/5 2018	31.785	41.164
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2018	58.606	0
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/6 2017	125.000	1.812.602	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	515.991	0
Forslag til udbytte	0	0	0
		<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/5 2018	125.000	2.328.593	0

5. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Skyldig skat til tilknyttede virksomheder		63.793	0
Anden gæld		755.037	699.555
		<hr/>	<hr/>
		818.831	699.555

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

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.