

**BoConcept Herning ApS**

Højen 77, 7400 Herning

CVR-nr. 28 67 57 98

**Årsrapport for 2015/16**

9. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2016

---

Claus Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for BoConcept Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. september 2016

### Direktion

Charlotte Brøgger

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i BoConcept Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BoConcept Herning ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 02. september 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	BoConcept Herning ApS Højen 77 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 67 57 98
	Stiftet: 14. december 2006
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. april til 31. marts
<b>Direktion</b>	Charlotte Brøgger
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år detailhandel med møbler og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. april - 31. marts**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-146.948</b>	<b>-1.087.329</b>
Personaleomkostninger	1	0	-682.541
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		21.506	-39.228
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-125.442</b>	<b>-1.809.098</b>
Finansielle omkostninger	2	-32.454	-90.685
<b>Resultat før skat</b>		<b>-157.896</b>	<b>-1.899.783</b>
Skat af årets resultat	3	32.732	484.621
<b>Årets resultat</b>		<b>-125.164</b>	<b>-1.415.162</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-125.164	-1.415.162
		<b>-125.164</b>	<b>-1.415.162</b>

**Balance pr. 31. marts**

**Aktiver**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	98.294
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>98.294</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>98.294</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	995.000	1.035.928
<b>Varebeholdninger</b>	<b>995.000</b>	<b>1.035.928</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	33.603
Tilgodehavende selskabsskat	290.509	817.086
Udsudte skatteaktiver	4 64.141	321.918
Andre tilgodehavender	0	311.623
<b>Tilgodehavender</b>	<b>354.650</b>	<b>1.484.230</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>307.579</b>	<b>24.030</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.657.229</b>	<b>2.544.188</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.657.229</b>	<b>2.642.482</b>



**Balance pr. 31. marts**

**Passiver**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	80.000	80.000
<b>Egenkapital</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Modtaget forudbetaling fra kunder	0	63.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.385.187
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.525.837	1.027.651
Anden gæld	51.392	85.719
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.577.229</b>	<b>2.562.482</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.577.229</b>	<b>2.562.482</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.657.229</b>	<b>2.642.482</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>	7	

**Noter til årsrapporten**

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	614.966
Andre omkostninger til social sikring	0	15.498
Øvrige personaleomkostninger	0	52.077
	<u>0</u>	<u>682.541</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	32.311	76.566
Andre finansielle omkostninger	143	14.119
	<u>32.454</u>	<u>90.685</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-290.509	-817.086
Regulering af udskudt skat	257.777	332.465
	<u>-32.732</u>	<u>-484.621</u>
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud.		
<b>5 Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	Overført resultat
Egenkapital pr. 1. april	80.000	0
Koncerntilskud	0	125.164
Årets resultat	0	-125.164
Egenkapital pr. 31. marts	<u>80.000</u>	<u>0</u>
		I alt
		80.000
		125.164
		-125.164
		<u>80.000</u>
	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>6 Modtaget forudbetaling fra kunder</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Acontofaktureringer	0	63.925
	<u>0</u>	<u>63.925</u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for BoConcept Herning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

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

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandør.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20%

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 22% mod 23,5% i sidste regnskabsår.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.