

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

BOS Service ApS

Vesterled 11, 9681 Ranum

CVR-nr.: 28 69 52 76

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/14 2018.

Bernd Schönhoff, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 15

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for BOS Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum den 7. marts 2018

Direktion:


Bernd Schönhoff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BOS Service ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BOS Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Fårup den 7. marts 2018

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen

Statsautoriseret revisor

mne27785

Selskabsoplysninger

Selskabet

BOS Service ApS
Vesterled 11
9681 Ranum
Telefon: 98 54 82 89
CVR-nr.: 28 69 52 76
Stiftelsesdato: 2. maj 2005
Hjemsted: Vesthimmerland

Ejere med ejerandel over 5%

Bernd Schönhoff, Vesterled 11, 9681 Ranum

Associerede virksomheder

PlayCo ApS Ejerandel: 20%

Direktion

Bernd Schönhoff

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består primært i investering i associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af resultatet i de underliggende selskaber.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
Bruttofortjeneste	-28.721	-7.975
Personaleomkostninger	0	0
1 Af- og nedskrivninger	-4.491	0
Driftsresultat før finansielle poster	-33.213	-7.975
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6.594.835	1.238.293
Finansielle indtægter	43.166	641
Finansielle omkostninger	-50.658	-346
Årets resultat før skat	6.554.130	1.230.613
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	6.554.130	1.230.613
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	6.666.052	-657.680
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-361.922	938.293
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	950.000
Disponeret i alt	6.554.130	1.230.613

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Grunde og bygninger	607.790	0
1 Materielle anlægsaktiver i alt	607.790	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.045.157	3.677.931
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	375.000	0
Andre tilgodehavender	554.038	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.974.196	3.677.931
Anlægsaktiver i alt	3.581.986	3.677.931
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Andre tilgodehavender	12.833	0
Tilgodehavender i alt	12.833	0
Andre værdipapirer	4.159.022	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	4.159.022	0
Likvide beholdninger	2.036.838	492.102
Omsætningsaktiver i alt	6.208.693	492.102
Aktiver i alt	9.790.679	4.170.033

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning	1.741.707	2.103.629
Overført resultat	7.649.985	983.934
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	950.000
3 Egenkapital i alt	9.766.693	4.162.563
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	0	0
Anden gæld	23.986	7.471
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.986	7.471
Gældsforpligtelser i alt	23.986	7.471
Passiver i alt	9.790.679	4.170.033
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31/12 2016	0
Tilgang i året	612.281
Afgang i året	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2017	<u>612.281</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	0
Årets afskrivning	4.491
Afskrivning vedr. afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2017	<u>4.491</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>607.790</u>

2. Finansielle anlægsaktiver

	Associerede virksomheder
Kostpris pr. 31/12 2016	1.574.302
Tilgang i året	303.450
Afgang i året	<u>-1.574.302</u>
Kostpris pr. 31/12 2017	<u>303.450</u>
Opskrivning pr. 31/12 2016	2.103.629
Årets opskrivning	<u>-361.922</u>
Opskrivning pr. 31/12 2017	<u>1.741.707</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>2.045.157</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Associerede virksomheder:				
PlayCo ApS, Ranum	10.225.786	-339.523	20%	2.045.157

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	125.000	2.103.629	983.934	950.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-950.000
Årets resultat	0	-361.922	6.666.052	0
Forslag til udbytte	0	0	0	250.000
	<hr/>			
Saldo pr. 31/12 2017	125.000	1.741.707	7.649.985	250.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for opfyldelse af aftale ved salg af kapitalandele til PlayCo ApS indestår et beløb DKK 1.128.265 på deponeringskonto.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BOS Service ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter lejeindtægter ved udlejning af lejligheder. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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>
Bygninger	25 år	500.000

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 under-skud, 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.