

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

BOS Service ApS

Hannerupvej 251, 9500 Hobro

CVR-nr.: 28 69 52 76

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22/3 2016.

Bernd Schönhoff, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13 – 14

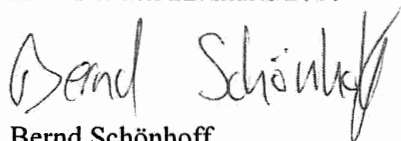
Direktionens erklæring

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationshæftet for 2015 for BOS Service ApS.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt mine ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationshæftet er udarbejdet med assistance fra Revisionsfirmaet Ole Vestergaard.

Ud over det angivne, har jeg ingen bemærkninger af væsentlig betydning for specifikationerne og opgørelsen af den skattepligtig indkomst.

Hvilsom den 22. marts 2016



Bernd Schönhoff
Direktør

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 2015 - 31. december 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Fårup den 22. marts 2016

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

BOS Service ApS
Hannerupvej 251
9500 Hobro
Telefon: 98 54 82 89
CVR-nr.: 28 69 52 76
Stiftelsesdato: 2. maj 2005
Hjemsted: Mariagerfjord

Associerede virksomheder

BOS A/S
Mallevej 3
9681 Ranum
Ejerandel: 50%

Guldborg Legepladser ApS
Salbjergvej 25
4622 Havdrup
Ejerandel: 50%

Direktion

Bernd Schönhoff

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.

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 BOS Service ApS for 2015 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:

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 frå 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.

Resultatopgørelsen

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

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 indregnes i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 nettorealisationsværdi.

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, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
Bruttofortjeneste	-9.350	-12.563
Personaleomkostninger	0	0
Resultat før renter	-9.350	-12.563
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	530.449	540.816
Finansielle indtægter	71	267
Finansielle omkostninger	485	-11.603
Resultat før skat	521.655	516.917
1 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	521.655	516.917
Dette foreslåes anvendt således:		
Overførsel til næste år	190.006	176.301
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	230.449	240.816
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Anvendt i alt	521.655	516.917

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.739.638	2.509.189
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.739.638</u>	<u>2.509.189</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.739.638</u>	<u>2.509.189</u>
Andre tilgodehavender	0	1.469
1 Tilgodehavende skat	0	48.000
Likvide beholdninger	302.492	154.221
Omsætningsaktiver i alt	<u>302.492</u>	<u>203.690</u>
Aktiver i alt	<u>3.042.130</u>	<u>2.712.879</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning	1.165.336	934.887
Overført resultat	1.641.613	1.451.608
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
3 Egenkapital i alt	<u>3.033.150</u>	<u>2.611.295</u>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld	8.981	101.584
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.981</u>	<u>101.584</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.981</u>	<u>101.584</u>
Passiver i alt	<u>3.042.130</u>	<u>2.712.879</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Ejerforhold		

Noter

	2015	2014
1. Skat		
Beregnet skat for 2015	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat i alt	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015	0	0
Betalt a'conto	0	-48.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat	0	-48.000
	<hr/>	<hr/>

2. Finansielle anlægsaktiver

	Associerede virksomheder
Anskaffelsessum primo	1.574.302
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<hr/>
Anskaffelsessum ultimo	1.574.302
	<hr/>
Opskrivning primo	934.887
Årets opskrivning	230.449
	<hr/>
Opskrivning ultimo	1.165.336
	<hr/>
Bogført værdi ultimo	2.739.638
	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Associerede virksomheder:				
BOS A/S, Ranum	4.526.266	1.248.023	50,0%	2.263.133
Guldborg Legepladser ApS, Havdrup	475.035	214.345	50,0%	476.506

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	125.000	934.887	1.451.608	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.800
Årets resultat	0	230.449	190.006	0
Forslag til udbytte	0	0	0	101.200
				<hr/>
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	1.165.336	1.641.613	101.200

Anpartskapitalen består af 125 stk. à nom. DKK 1.000.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for BOS A/S' gæld til Nordea, som ultimo regnskabsåret udgør maksimalt DKK 4.150.000.

Selskabet har stillet kaution for Guldborg Legepladser ApS' gæld til Nordea, som ultimo regnskabsåret udgør maksimalt DKK 1.000.000.

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Direktør Bernd Schönhoff, Hannerupvej 251, 9500 Hobro