

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

## BOS Service ApS

Hannerupvej 251, 9500 Hobro

CVR-nr.: 28 69 52 76

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 22/2 2017.

Bernd Schönhoff, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 12

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvilsom den 22. februar 2017

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 2016 - 31. december 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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.

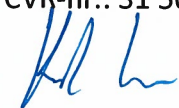
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 22. februar 2017

### 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

### Ejere med ejerandel over 5%

Bernd Schönhoff, Hannerupvej 251, 9500 Hobro

### Associerede virksomheder

BOS A/S	Ejerandel: 50%
Guldborg Legepladser ApS	Ejerandel: 50%

### Direktion

Bernd Schönhoff

### Pengeinstitut

Nordea, Ålborg

### 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	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-7.975</b>	<b>-9.350</b>
Personaleomkostninger	0	0
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>-7.975</b>	<b>-9.350</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.238.293	530.449
Finansielle indtægter	641	71
Finansielle omkostninger	-346	485
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>1.230.613</b>	<b>521.655</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.230.613</b>	<b>521.655</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overførsel til næste år	-657.680	190.006
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	938.293	230.449
Forslag til udbytte for regnskabsåret	950.000	101.200
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.230.613</b>	<b>521.655</b>



## Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.677.931	2.739.638
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.677.931	2.739.638
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.677.931</b>	<b>2.739.638</b>
Likvide beholdninger	492.102	302.492
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>492.102</b>	<b>302.492</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.170.033</b>	<b>3.042.130</b>
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning	2.103.629	1.165.336
Overført resultat	983.934	1.641.613
Forslag til udbytte for regnskabsåret	950.000	101.200
<b>2 Egenkapital i alt</b>	<b>4.162.563</b>	<b>3.033.150</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld	7.471	8.981
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.471</b>	<b>8.981</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.471</b>	<b>8.981</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.170.033</b>	<b>3.042.130</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## Noter

### 1. Finansielle anlægsaktiver

	Associerede virksomheder
Anskaffelsessum primo	1.574.302
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.574.302</u>
Opskrivning primo	1.165.336
Årets opskrivning	938.293
Opskrivning ultimo	<u>2.103.629</u>
Bogført værdi ultimo	<u>3.677.931</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Associerede virksomheder:				
BOS A/S, Ranum	5.711.245	1.784.979	50%	2.855.622
Guldborg Legepladser ApS, Havdrup	1.325.967	850.932	50%	822.309

## Noter

### 2. Egenkapital

	Anparts-kapital	Reserve for netto-opskrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	1.165.336	1.641.613	101.200
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200
Årets resultat	0	938.293	-657.680	0
Forslag til udbytte	0	0	0	950.000
Saldo pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>2.103.629</u>	<u>983.934</u>	<u>950.000</u>

### 3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution for BOS A/S' gæld til Nordea, som ultimo regnskabsåret udgør maksimalt DKK 4.650.000.

Selskabet har stillet kaution for Guldborg Legepladser ApS' gæld til Nordea, som ultimo regnskabsåret udgør maksimalt DKK 1.500.000.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for BOS Service ApS for 2016 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

#### 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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### 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 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%.

### Gældsforpligtelser

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