

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

BOS Service ApS

Asmild Mark 22, 8800 Viborg

CVR-nr.: 28 69 52 76

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/5 2019.

Bernd Schönhoff, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 361f80caXzqN21536993

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 14

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum den 8. maj 2019

Direktion:

Bernd Schönhoff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BOS Service ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BOS Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet 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 8. maj 2019

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Karsten Laursen
Statsautoriseret revisor

mne27785

Selskabsoplysninger

Selskabet

BOS Service ApS
Asmild Mark 22
8800 Viborg
Telefon: 98 54 82 89
CVR-nr.: 28 69 52 76
Stiftelsesdato: 2. maj 2005
Hjemsted: Viborg

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 investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af resultatet i de underliggende selskaber.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2018	2017
Bruttofortjeneste	-24.713	-28.721
Af- og nedskrivninger	-5.742	-4.491
Driftsresultat før finansielle poster	-30.455	-33.213
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.380.530	6.594.835
Finansielle indtægter	100.351	43.166
Finansielle omkostninger	-458.963	-50.658
Årets resultat før skat	-1.769.597	6.554.130
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.769.597	6.554.130
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	-1.039.067	6.666.052
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.380.531	-361.922
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	250.000
Disponeret i alt	-1.769.597	6.554.130

Noter	Balance	
	31/12 2018	31/12 2017
Grunde og bygninger	1.067.081	607.790
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.067.081</u>	<u>607.790</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	664.627	2.045.157
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	300.000	375.000
Andre tilgodehavender	516.011	554.038
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.480.638</u>	<u>2.974.196</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.547.718</u>	<u>3.581.986</u>
Tilgodehavende selskabsskat	10.774	0
Andre tilgodehavender	23.600	12.833
Tilgodehavender i alt	<u>34.374</u>	<u>12.833</u>
Andre værdipapirer	3.985.279	4.159.022
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>3.985.279</u>	<u>4.159.022</u>
Likvide beholdninger	<u>792.223</u>	<u>2.036.838</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.811.876</u>	<u>6.208.693</u>
Aktiver i alt	<u>7.359.595</u>	<u>9.790.679</u>

Noter	Balance	
	31/12 2018	31/12 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning	361.177	1.741.707
Overført resultat	6.610.919	7.649.985
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	250.000
1 Egenkapital i alt	7.347.095	9.766.693
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	0	0
Anden gæld	12.500	23.986
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.500	23.986
Gældsforpligtelser i alt	12.500	23.986
Passiver i alt	7.359.595	9.790.679

Noter

1. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2017	125.000	1.741.707	7.649.985	250.000
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	400.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-650.000
Årets resultat	0	-1.380.531	-1.039.067	0
Forslag til udbytte	0	0	0	250.000
	<hr/>			
Saldo pr. 31/12 2018	125.000	361.177	6.610.919	250.000
	<hr/>			

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BOS Service ApS for 2018 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bernd Frank Schönhoff

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-553180552420
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2019 kl.: 10:11:46
Underskrevet med NemID

Bernd Frank Schönhoff

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-553180552420
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2019 kl.: 10:11:46
Underskrevet med NemID

Karsten Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 1216973626925
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2019 kl.: 21:21:12
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 361f80caXzqN21536993

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.