

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

## BOS A/S

Mallevej 3, 9681 Ranum

CVR-nr.: 28 86 14 35

# Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 6/4 2018.

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 2017 - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 13
Anvendt regnskabspraksis	14 – 17

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for BOS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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

Bestyrelse:

  
Jens Vasehus  
Formand

  
Jimmy Bossen

  
Annemette Færch  
Næstformand

Bernd Schönhoff  


## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i BOS A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BOS A/S 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 A/S  
Mallevej 3  
9681 Ranum  
Telefon: 73 64 63 20  
CVR-nr.: 28 86 14 35  
Stiftelsesdato: 1. januar 2005  
Hjemsted: Vesthimmerland

### Ejere med ejerandel over 5%

PlayCo ApS, Mallevej 3, 9681 Ranum

### Associerede virksomheder

BOS Kita Service GmbH                      Ejerandel: 50%

### Bestyrelse

Jens Vasehus	Formand
Annemette Færch	Næstformand
Bernd Schönhoff	
Jimmy Bossen	

### Direktion

Bernd Schönhoff

### Pengeinstitut

Jyske Bank

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af institutionscykler og reservedele til disse, servicering af institutionscykler, samt salg og montage af legepladser, hovedsageligt til offentlige institutioner, børnehaver, vuggestuer m.v.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets omsætning og årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til det lagte budget.

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer en stigende omsætning og resultat for det kommende år, såvel på cykel- som legepladسدelen. Vi arbejder med øget fokus på udvikling af nye cykelprodukter.

## Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.576.096</b>	<b>12.432.426</b>
1 Personaleomkostninger	-8.224.716	-9.261.409
2 + 3 Af- og nedskrivninger	-203.567	-679.681
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>4.147.813</b>	<b>2.491.336</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.916	0
Finansielle indtægter	414	3.794
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.859	16.633
Finansielle omkostninger	-141.937	-189.577
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>4.029.233</b>	<b>2.322.186</b>
Skat af årets resultat	-891.847	-537.207
<b>Årets resultat</b>	<b>3.137.386</b>	<b>1.784.979</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Overførsel til næste år	137.386	1.784.979
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.137.386</b>	<b>1.784.979</b>



## Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Goodwill	2.142	4.285
2 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.142</u>	<u>4.285</u>
Grunde og bygninger	1.443.146	1.515.793
Driftsmateriel og inventar	771.442	305.390
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.214.587</u>	<u>1.821.183</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	45.192	47.108
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.192</u>	<u>47.108</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.261.922</u></b>	<b><u>1.872.576</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	3.228.877	2.404.904
Fremstillede varer og handelsvarer	634.909	749.022
Varebeholdninger i alt	<u>3.863.786</u>	<u>3.153.926</u>
Tilgodehavende for salg	6.276.520	6.730.016
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	959.304	308.995
Udskudt skatteaktiv	7.274	81.513
Andre tilgodehavender	63.971	9.000
Tilgodehavender i alt	<u>7.307.069</u>	<u>7.129.524</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.170.856</u></b>	<b><u>10.283.450</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.432.777</u></b>	<b><u>12.156.026</u></b>

## Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	5.348.631	5.211.245
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b>8.848.631</b>	<b>5.711.245</b>
Udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter	934.851	1.001.650
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>934.851</b>	<b>1.001.650</b>
Gæld til kreditinstitutter	444.898	1.419.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser	540.983	1.254.726
Selskabsskat	621.608	447.476
Anden gæld	2.041.806	2.320.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.649.295	5.443.131
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.584.146</b>	<b>6.444.781</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>13.432.777</b>	<b>12.156.026</b>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	7.327.418	8.290.197
Pensioner	646.858	810.700
Andre omkostninger til social sikring	250.440	160.513
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	8.224.716	9.261.409
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	20	21
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill
Kostpris pr. 31/12 2016		1.750.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
		<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2017		1.750.000
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016		1.745.715
Årets afskrivning		2.143
Afskrivning vedr. afgang		0
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2017		1.747.858
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017		2.142
		<hr/>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2016	2.347.916	835.402
Tilgang i året	0	644.254
Afgang i året	-411.760	-76.300
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2017	1.936.156	1.403.356
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	832.124	530.011
Årets afskrivning	72.646	128.778
Afskrivning vedr. afgang	-411.759	-26.875
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2017	493.011	631.914
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	1.443.146	771.442
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4. Finansielle anlægsaktiver

	Associeret virksomhed
Kostpris pr. 31/12 2016	93.125
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31/12 2017	<u>93.125</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2016	46.017
Årets nedskrivning	<u>1.916</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2017	<u>47.933</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>45.192</u>

		Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsværdi hos BOS A/S
BOS Kita Service GmbH	Egenkapital	-3.609	50%	45.192
	90.384			

### 5. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	500.000	5.211.245	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	137.386	0
Forslag til udbytte	0	0	3.000.000
Saldo pr. 31/12 2017	<u>500.000</u>	<u>5.348.631</u>	<u>3.000.000</u>

### 6. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2016	Gæld 31/12 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nordea Kredit	628.108	590.615	38.000	400.000
Nordea Kredit	435.542	409.036	26.800	275.000
I alt	<u>1.063.650</u>	<u>999.651</u>	<u>64.800</u>	<u>675.000</u>

## Noter

### **7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 98.667. Den gennemsnitlige restløbetid er 4 måneder.

Selskabet har stillet kaution for Guldborg Legepladser ApS' driftskredit til Jyske Bank, som ultimo regnskabsåret udgør maksimalt DKK 2.500.000.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er der stillet virksomhedspant på DKK 3.000.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør DKK 10.913.889.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, DKK 999.651, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør DKK 1.443.146.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for BOS A/S 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 ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

##### Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte 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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

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%.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.