

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

## BOS A/S

Mallevej 3, 9681 Ranum

CVR-nr.: 28 86 14 35

## Arsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 215 2019.

  
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 2018 - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 16

## Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum den 1. april 2019

Direktion:

Bernd Schönhoff

Bestyrelse:

Jens Vasehus  
Formand

Annemette Færch  
Næstformand

Bernd Schönhoff

Jimmy Bossen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i BOS A/S

#### Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

##### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BOS A/S 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 1. april 2019

### 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

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, idet der er realiseret et resultat på DKK 1,8 mio. før skat mod DKK 4,0 mio. kr. i 2017. Reduktion i indtjeningen skyldes primært en nedgang i omsætningen.

### 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	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.705.104</b>	<b>12.576.096</b>
1 Personaleomkostninger	-8.432.477	-8.224.716
2 + 3 Af- og nedskrivninger	-384.594	-203.567
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>1.888.033</b>	<b>4.147.813</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-21.956	-1.916
Andre finansielle indtægter	0	414
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	54.327	24.859
Andre finansielle omkostninger	-72.993	-141.937
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-5.466	0
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>1.841.945</b>	<b>4.029.233</b>
Skat af årets resultat	-415.281	-891.847
<b>Årets resultat</b>	<b>1.426.665</b>	<b>3.137.386</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Overførsel til næste år	1.426.665	137.386
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.426.665</b>	<b>3.137.386</b>



## Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Goodwill	0	2.142
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	2.142
Grunde og bygninger	1.370.499	1.443.146
Driftsmateriel og inventar	1.109.755	771.442
Materielle anlægsaktiver i alt	2.480.253	2.214.588
Kapitalandele i associerede virksomheder	23.236	45.192
Finansielle anlægsaktiver i alt	23.236	45.192
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.503.489</b>	<b>2.261.922</b>
Råvarer og hjælpematerialer	3.159.223	3.228.877
Fremstillede varer og handelsvarer	765.666	634.909
Varebeholdninger i alt	3.924.889	3.863.786
Tilgodehavende for salg	4.860.422	6.276.519
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.514.457	959.304
Udskudt skatteaktiv	0	7.274
Andre tilgodehavender	88.076	63.971
Tilgodehavender i alt	6.462.955	7.307.069
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.387.844</b>	<b>11.170.855</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.891.333</b>	<b>13.432.777</b>

## Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	6.775.296	5.348.631
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
<b>2 Egenkapital i alt</b>	<b>7.275.296</b>	<b>8.848.631</b>
Udskudt skat	15.131	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.131</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter	864.722	934.851
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>864.722</b>	<b>934.851</b>
Gæld til kreditinstitutter	2.196.421	444.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser	332.970	540.983
Selskabsskat	392.876	621.608
Gæld til tilknyttede virksomheder	110.808	0
Anden gæld	1.703.109	2.041.806
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.736.184	3.649.295
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.600.906</b>	<b>4.584.146</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.891.333</b>	<b>13.432.777</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	7.559.551	7.327.418
Pensioner	731.230	646.858
Andre omkostninger til social sikring	141.697	250.440
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	8.432.477	8.224.716
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	20	20
	<hr/>	<hr/>

## 2. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2017	500.000	5.348.631	3.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	-3.000.000
Årets resultat	0	1.426.665	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2018	500.000	6.775.296	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2017	Gæld 31/12 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nordea Kredit	590.615	0	0	0
Nordea Kredit	409.036	0	0	0
BRF	0	915.144	50.422	633.381
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	999.651	915.144	50.422	633.381
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 269.565. Den gennemsnitlige restløbetid er 45 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.

### 5. 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 9.895.065.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, DKK 915.144, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør DKK 1.370.499.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for BOS A/S 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 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, 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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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

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.



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: 04-04-2019 kl.: 09:40:13  
Underskrevet med NemID

## Bernd Frank Schönhoff

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-553180552420  
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 09:40:13  
Underskrevet med NemID

## Jens Vasehus

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-757786796766  
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 10:30:08  
Underskrevet med NemID

## Jimmy Bossen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-117043312949  
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 10:38:53  
Underskrevet med NemID

## Annemette Færch

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-056128350947  
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 11:13:50  
Underskrevet med NemID

## Karsten Laursen

Som Revisor NEM ID  
RID: 1216973626925  
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 11:37:13  
Underskrevet med NemID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: c7174c8czNyg20105601