

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

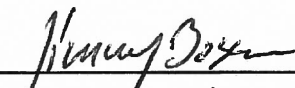
BOS A/S

Mallevej 3, 9681 Ranum

CVR-nr.: 28 86 14 35

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9 / 2 2017.


Jimmy Bossen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016	
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 2016 - 31. december 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum den 7. februar 2017

Direktion:



Jimmy Bossen


Bernd Schönhoff

Bestyrelse:


Birgit Schönhoff
Formand


Bernd Schönhoff


Jimmy Bossen


Kirsten Bossen


Kjeld Bossen

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 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 7. februar 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen

Statsautoriseret revisor

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%

BOS Service ApS, Hannerupvej 251, 9500 Hobro
Speboss ApS, Salbjergvej 25, 4622 Havdrup

Associerede virksomheder

BOS Kita Service GmbH Ejerandel: 50%

Bestyrelse

Birgit Schönhoff Formand
Bernd Schönhoff
Jimmy Bossen
Kirsten Bossen
Kjeld Bossen

Direktion

Jimmy Bossen
Bernd Schönhoff

Pengeinstitut

Nordea, Ålborg

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og produktion af institutionscykler og legepladser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2016	2015
Bruttofortjeneste	12.432.426	11.393.560
1 Personaleomkostninger	-9.261.409	-9.139.170
2 + 3 Af- og nedskrivninger	-679.681	-451.364
Driftsresultat før finansielle poster	2.491.336	1.803.027
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-1.913
Finansielle indtægter	20.427	15.858
Finansielle omkostninger	-189.577	-173.678
Årets resultat før skat	2.322.186	1.643.294
Skat af årets resultat	-537.207	-395.271
Årets resultat	1.784.979	1.248.023
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overførsel til næste år	1.784.979	648.023
Disponeret i alt	1.784.979	1.248.023

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
Goodwill	4.285	79.107
2 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.285</u>	<u>79.107</u>
Grunde og bygninger	1.515.793	1.897.623
Driftsmateriel og inventar	305.390	614.476
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.821.183</u>	<u>2.512.099</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	47.108	47.108
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.108</u>	<u>47.108</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.872.576</u>	<u>2.638.314</u>
Råvarer og hjælpematerialer	2.404.904	1.739.183
Fremstillede varer og handelsvarer	749.022	600.036
Varebeholdninger i alt	<u>3.153.926</u>	<u>2.339.219</u>
Tilgodehavende for salg	6.730.016	5.603.950
Udskudt skatteaktiv	81.513	0
Andre tilgodehavender	317.995	393.438
Tilgodehavender i alt	<u>7.129.524</u>	<u>5.997.388</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.283.450</u>	<u>8.336.607</u>
Aktiver i alt	<u>12.156.026</u>	<u>10.974.921</u>

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	5.211.245	3.426.266
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
5 Egenkapital i alt	5.711.245	4.526.266
Udskudt skat	0	22.756
Hensatte forpligtelser i alt	0	22.756
Gæld til kreditinstitutter	1.001.650	1.064.394
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.001.650	1.064.394
Gæld til kreditinstitutter	1.419.939	1.318.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.254.726	1.662.533
Selskabsskat	447.476	258.981
Anden gæld	2.320.989	2.121.795
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.443.131	5.361.505
Gældsforpligtelser i alt	6.444.781	6.425.899
Passiver i alt	12.156.026	10.974.921
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	8.290.197	8.201.151
Pensioner	810.700	751.034
Andre omkostninger til social sikring	160.513	186.984
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	9.261.409	9.139.170
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	21	21
	<hr/>	<hr/>

2. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris pr. 31/12 2015	1.750.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2016	1.750.000
	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	1.670.893
Årets afskrivning	74.822
Afskrivning vedr. afgang	0
	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	1.745.715
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	4.285
	<hr/>

3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2015	2.347.916	1.235.075
Tilgang i året	0	821.777
Afgang i året	0	-1.221.450
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2016	2.347.916	835.402
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	450.293	620.599
Årets afskrivning	381.830	223.029
Afskrivning vedr. afgang	0	-313.616
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	832.124	530.012
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	1.515.793	305.390
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Finansielle anlægsaktiver

	Associeret virksomhed
Kostpris pr. 31/12 2015	93.125
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31/12 2016	<u>93.125</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	46.017
Årets nedskrivning	0
Nedskrivninger pr. 31/12 2016	<u>46.017</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>47.108</u>

		Årets resultat		Regnskabsværdi hos BOS A/S
BOS Kita Service GmbH	Egenkapital	-4.074	Ejerandel 50%	47.108
	94.215			

5. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2015	500.000	3.426.266	600.000
Udbetalt udbytte	0	0	-600.000
Årets resultat	0	1.784.979	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2016	<u>500.000</u>	<u>5.211.245</u>	<u>0</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2015	Gæld 31/12 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nordea Kredit	664.497	628.108	36.000	448.000
Nordea Kredit	461.897	435.542	26.000	305.000
I alt	<u>1.126.394</u>	<u>1.063.650</u>	<u>62.000</u>	<u>753.000</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 480.099. Den gennemsnitlige restløbetid er 12 måneder.

Selskabet har stillet kaution for Guldborg Legepladser ApS' driftskredit til Nordea, som ultimo regnskabsåret udgør maksimalt DKK 1.800.000.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordea er der stillet virksomhedspant på DKK 3.000.000.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør DKK 10.193.986.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, DKK 1.063.650, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør DKK 1.515.791.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BOS A/S 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

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Brugstiden er vurderet til mere end 5 år, hvilket begrundes med, at der ved opkøb af virksomheder opnås synergi, da produkterne passer godt sammen med eksisterende.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og 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.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger 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.

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 nettorealisationseværdi.

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

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.

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