

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

BOS A/S

Mallevej 3, 9681 Ranum

CVR-nr.: 28 86 14 35

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/5 2020.

Jens Vasehus, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: e89fd01aqhs217331361

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019	
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 2019 - 31. december 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum den 18. maj 2020

Direktion:

Bernd Schönhoff

Bestyrelse:

Jens Vasehus
Formand

Annemette Færch
Næstformand

Bernd Schönhoff

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 18. maj 2020

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	

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 0,3 mio. før skat mod DKK 1,8 mio. i 2018. 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.

Selskabet er blevet hårdt ramt af corona krisen. Såvel produktion som salg har været stort set lukket ned. De fleste medarbejdere blev sendt hjem med lønkompensation, som begrænser tabet en del. Da størstedelen af selskabets kunder er offentlige institutioner, har det ikke været muligt med fysisk fremmøde hos kunderne, som er en forudsætning for salg og service. Det er fortsat vanskeligt at komme rigtigt i gang med salg, men der forventes en forbedring af situationen over de kommende måneder. Samlet set forventes det, at corona situationen påvirker resultatet en del i negativ retning, men på trods heraf, forventes en væsentlig forbedring for året i forhold til 2019.

Resultatopgørelse

Noter	2019	2018
Bruttofortjeneste	9.364.149	10.705.104
1 Personaleomkostninger	-8.728.696	-8.432.477
2 + 3 Af- og nedskrivninger	-366.054	-384.594
Driftsresultat før finansielle poster	269.399	1.888.033
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-8.598	-21.956
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	77.594	54.327
Andre finansielle omkostninger	-75.514	-72.993
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.788	-5.466
Årets resultat før skat	261.093	1.841.945
Skat af årets resultat	-62.093	-415.281
Årets resultat	199.000	1.426.665
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overførsel til næste år	199.000	1.426.665
Disponeret i alt	199.000	1.426.665

Balance

Noter	31/12 2019	31/12 2018
Grunde og bygninger	1.297.853	1.370.499
Driftsmateriel og inventar	851.824	1.109.755
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.149.677</u>	<u>2.480.253</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	14.638	23.236
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.638</u>	<u>23.236</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.164.315</u>	<u>2.503.489</u>
Råvarer og hjælpematerialer	3.476.113	3.159.223
Fremstillede varer og handelsvarer	1.712.109	765.666
Varebeholdninger i alt	<u>5.188.222</u>	<u>3.924.889</u>
Tilgodehavende for salg	3.597.371	4.860.422
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.654.051	1.514.457
Tilgodehavende selskabsskat	78.481	0
Andre tilgodehavender	63.579	88.076
Tilgodehavender i alt	<u>5.393.482</u>	<u>6.462.955</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.581.704</u>	<u>10.387.844</u>
Aktiver i alt	<u>12.746.019</u>	<u>12.891.333</u>

Balance

Noter	31/12 2019	31/12 2018
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	6.974.296	6.775.296
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
2 Egenkapital i alt	7.474.296	7.275.296
Udskudt skat	-295	15.131
Hensatte forpligtelser i alt	-295	15.131
Gæld til kreditinstitutter	814.082	864.722
Anden langfristet gæld	172.584	0
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	986.666	864.722
Gæld til kreditinstitutter	2.510.979	2.196.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser	229.196	332.970
Selskabsskat	0	392.876
Gæld til tilknyttede virksomheder	359.187	110.808
Anden gæld	1.185.988	1.703.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.285.351	4.736.184
Gældsforpligtelser i alt	5.272.017	5.600.906
Passiver i alt	12.746.019	12.891.333
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	7.758.891	7.563.554
Pensioner	798.446	731.230
Andre omkostninger til social sikring	171.359	137.694
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	8.728.696	8.432.477
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	21	20
	<hr/>	<hr/>

2. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2018	500.000	6.775.296	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	199.000	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2019	500.000	6.974.296	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2018	Gæld 31/12 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Jyske Realkredit	915.144	865.463	51.381	530.430
Feriefond	0	172.584	0	163.033
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	915.144	1.038.047	51.381	693.463
	<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 729.453. Den gennemsnitlige restløbetid er 37 måneder.

Selskabet har stillet kaution for Guldborg Legepladser ApS' driftskredit til Jyske Bank, som ultimo regnskabsåret udgør maksimalt DKK 3.000.000.

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 9.637.417.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, DKK 865.463, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør DKK 1.297.853.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BOS A/S for 2019 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

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 nominel 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 nettorealisationsværdi.

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 nominal 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: 29-05-2020 kl.: 10:19:41
Underskrevet med NemID

Bernd Frank Schönhoff

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-553180552420
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 10:19:41
Underskrevet med NemID

Jens Vasehus

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-757786796766
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 13:07:24
Underskrevet med NemID

Jens Vasehus

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-757786796766
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 13:07:24
Underskrevet med NemID

Annemette Færch

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-056128350947
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 11:22:50
Underskrevet med NemID

Karsten Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 1216973626925
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 13:32:33
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.

This document has esignatur Agreement-ID: e89fd01aqhs217331361