

Boligmontøren Holding ApS

Højtoften 52, 9620 Aalestrup
CVR-nr. 28 88 58 30

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.11.16

Kristian Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Boligmontøren Holding ApS
Højtoften 52
9620 Aalestrup
Telefon: 98 63 11 27
Telefax: 98 63 39 66
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 28 88 58 30
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Kristian Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Dattervirksomheder

Boligmontøren ApS, Vesthimmerland
KJ Gulve og Gardiner ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Boligmontøren Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 18. november 2016

Direktionen

Kristian Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalestrup, den 2016

Dirigent

Kristian Jensen

Til kapitalejeren i Boligmontøren Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Boligmontøren Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at koncernens pengeinstitut vil give tilsagn om, at kreditfaciliteterne i de to datterselskaber Boligmontøren ApS og KJ Gulve og Gardiner ApS kan opretholdes, hvorfor ledelsen har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farsø, den 18. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele i de to 100% ejede datterselskaber Boligmontøren ApS og KJ Gulve og Gardiner ApS.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 751.674 mod DKK 168.267 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.169.016.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Koncernens resultat er i væsentligt omfang påvirket af modtaget forsikringserstatning efter brand i datterselskabet KJ Gulve og Gardiner ApS på t.DKK 585 efter skat.

Boligmontøren Holding ApS har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for datterselskabernes samlede engagementer med Den Jyske Sparekasse. De samlede gældsforpligtelser omfattet af kautionsforpligtelsen udgør t.DKK 2.425.

Det er en betingelse for selskabernes fortsatte drift, at datterselskaberne kan opretholde de eksisterende kreditfaciliteter. Ledelsen forventer, at koncernens pengeinstitut vil give tilsagn om, at kreditfaciliteterne i de to datterselskaber Boligmontøren ApS og KJ Gulve og Gardiner ApS kan opretholdes.

Selskabets ledelse bedømmer derfor, at selskabet og underliggende datterselskaber vil være i stand til at gennemføre driften for det kommende regnskabsår som planlagt, hvorfor ledelsen har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-12.812	-12.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	836.580	200.774
Andre finansielle indtægter	5.896	5.358
² Andre finansielle omkostninger	-39.179	-35.921
Resultat før skat	790.485	157.711
Skat af årets resultat	-38.811	10.556
Årets resultat	751.674	168.267
 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	650.474	68.467
I alt	751.674	168.267

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.676.385	2.352.738
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.676.385	2.352.738
	Anlægsaktiver i alt	2.676.385	2.352.738
	Udskudt skatteaktiv	0	1.543
	Tilgodehavende selskabsskat	0	16.943
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	64.573	58.676
	Tilgodehavender i alt	64.573	77.162
	Omsætningsaktiver i alt	64.573	77.162
	Aktiver i alt	2.740.958	2.429.900

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	942.816	292.342
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
4	Egenkapital i alt	1.169.016	517.142
	Andre hensatte forpligtelser	0	962.932
	Hensatte forpligtelser i alt	0	962.932
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.524.674	939.826
	Selskabsskat	37.268	0
	Anden gæld	10.000	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.571.942	949.826
	Gældsforpligtelser i alt	1.571.942	949.826
	Passiver i alt	2.740.958	2.429.900

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Boligmontøren Holding ApS har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for datterselskabernes samlede engagementer med Den Jyske Sparekasse. De samlede gældsforpligtelser omfattet af kautionsforpligtelsen udgør t.DKK 2.425.

Det er en betingelse for selskabernes fortsatte drift, at datterselskaberne kan opretholde de eksisterende kreditfaciliteter. Ledelsen forventer, at koncernens pengeinstitut vil give tilsagn om, at kreditfaciliteterne i de to datterselskaber Boligmontøren ApS og KJ Gulve og Gardiner ApS kan opretholdes.

Selskabets ledelse bedømmer derfor, at selskabet og underliggende datterselskaber vil være i stand til at gennemføre driften for det kommende regnskabsår som planlagt, hvorfor ledelsen har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje..

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	39.179	35.921
I alt	39.179	35.921

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Boligmontøren ApS, Vesthimmerland	100%
KJ Gulve og Gardiner ApS, Vesthimmerland	100%

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	125.000	223.875	0
Forslag til resultatdisponering	0	68.467	99.800
Saldo pr. 30.06.15	125.000	292.342	99.800
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>			
Saldo pr. 01.07.15	125.000	292.342	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	650.474	101.200
Saldo pr. 30.06.16	125.000	942.816	101.200

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 2.425.

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Den Jyske Sparekasse i relation til selskabets tilgodehavender hos datterselskaber.

7. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Kristian Jensen, Højtoften 57, 9620 Aalestrup

Kapitalejer

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 30.06.15	58.676	53.317
Rente	5.897	5.359
Saldo pr. 30.06.16	64.573	58.676

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.