

Boesen & Co ApS

Søndre Alle 39

4600 Køge

CVR-nr. 28974094

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.05.2017

Dirigent

Navn: Jørgen Boesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Boesen & Co ApS
Søndre Alle 39
4600 Køge

CVR-nr.: 28974094

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jørgen Boesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Boesen & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Betingelserne for at undlade revision anses for næstkommende regnskabsår tillige for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19.05.2017

Direktion

Jørgen Boesen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Boesen & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boesen & Co ApS for regnskabsperioden Boesen & Co ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i håndtering og afvikling af arrangementer på vegne af andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 36 t.kr. Der forventes tillige et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		762.521	1.050.265
Personaleomkostninger	1	(718.051)	(957.885)
Driftsresultat		44.470	92.380
Andre finansielle indtægter	3	169	169
Andre finansielle omkostninger		(307)	(368)
Resultat før skat		44.166	92.181
Skat af årets resultat	2	(8.104)	(21.580)
Årets resultat		36.062	70.601
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Overført resultat		(15.638)	20.001
		36.062	70.601

Balance pr. 31.12.2016

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender	19.800	14.550
Finansielle anlægsaktiver	19.800	14.550
Anlægsaktiver	19.800	14.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	259.843
Udskudt skat	3.700	6.700
Periodeafgrænsningsposter	30.055	25.527
Tilgodehavender	33.755	292.070
Likvide beholdninger	1.992.956	1.372.533
Omsætningsaktiver	2.026.711	1.664.603
Aktiver	2.046.511	1.679.153

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		547.190	562.828
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
Egenkapital		<u>723.890</u>	<u>738.428</u>
Bankgæld		332	33.191
Modtagne forudbetalinger fra kunder		765.732	377.851
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.571	388.182
Skyldig selskabsskat		5.104	0
Anden gæld	3	<u>492.882</u>	<u>141.501</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.322.621</u>	<u>940.725</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.322.621</u>	<u>940.725</u>
Passiver		<u>2.046.511</u>	<u>1.679.153</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	562.828	50.600	738.428
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(50.600)	(50.600)
Årets resultat	0	(15.638)	51.700	36.062
Egenkapital ultimo	125.000	547.190	51.700	723.890

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	689.902	894.976
Andre omkostninger til social sikring	13.774	42.960
Andre personaleomkostninger	14.375	19.949
	718.051	957.885

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere **2**

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	5.104	0
Ændring af udskudt skat	3.000	22.518
Effekt af ændrede skattesatser	0	(938)
	8.104	21.580

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Anden gæld		
Moms og afgifter	205.872	55.299
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	11.525	30.729
Feriepengeforpligtelser	41.433	51.440
Andre skyldige omkostninger	234.052	4.033
	492.882	141.501

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeaftale, som kan opsiges med tre måneders varsel. Summen af de resterende huslejeoplygninger i opsigelsesperioden udgør 15 t.kr.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.