

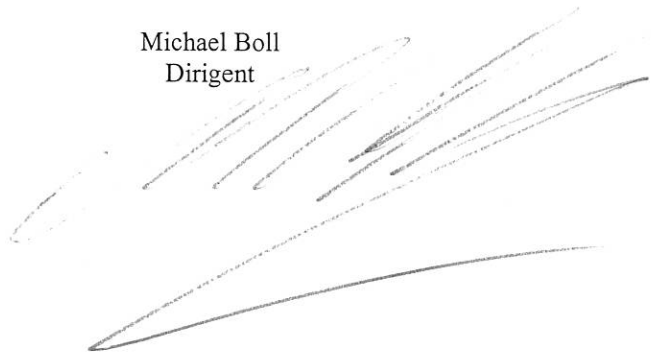
Boll og Søn ApS
Elmegade 27
4400 Kalundborg

CVR-nr: 29 14 67 64

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11/10 2016

Michael Boll
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
|---------------------|---|

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Boll og Søn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 6. oktober 2016

Direktion:

Michael Boll

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Til kapitalejerne af Boll og Søn ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Boll og Søn ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 6. oktober 2016

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Preben Jensen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Boll og Søn ApS
Elmegade 27
4400 Kalundborg

Telefon: 59 51 30 63
E-mail: mb@fiatkalundborg.dk

CVR-nr.: 29 14 67 64
Stiftet: 21. oktober 2005
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Boll

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

GENERELT

Årsregnskabet for Boll og Søn ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, omkostninger til færdigvarer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde og salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår hjælpematerialer, handelsvarer og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, andre driftsmiddelomkostninger, autodrift, lokaler, personale, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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 er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. P. t. 22%. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.256.479 | 2.061.328 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.231.410 | -1.111.043 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -30.726 | -24.074 |
| DRIFTSRESULTAT | 994.343 | 926.211 |
| Andre finansielle indtægter | 10.865 | 20.281 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -39.112 | -37.285 |
| Andre finansielle omkostninger | -667 | -1.049 |
| RESULTAT FØR SKAT | 965.429 | 908.158 |
| Skat af årets resultat | -212.793 | -213.546 |
| ÅRETS RESULTAT | 752.636 | 694.612 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 650.000 |
| Overført resultat | 52.636 | 44.612 |
| DISPONERET I ALT | 752.636 | 694.612 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 59.284 | 90.008 |
| Materielle anlægsaktiver | 59.284 | 90.008 |
| ANLÆGSAKTIVER | 59.284 | 90.008 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 521.488 | 320.523 |
| Varebeholdninger | 521.488 | 320.523 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 115.055 | 214.103 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8.000 | 6.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 20.474 | 18.147 |
| Tilgodehavender | 143.529 | 238.250 |
| Likvide beholdninger | 1.902.027 | 2.393.308 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.567.044 | 2.952.081 |
| | | |
| AKTIVER | 2.626.328 | 3.042.089 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 936.939 | 884.303 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 650.000 |
| 3 EGENKAPITAL | 1.761.939 | 1.659.303 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 1.971 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 1.971 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 170.053 | 143.800 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 37.101 | 635.125 |
| Selskabsskat | 214.764 | 212.863 |
| Anden gæld | 442.471 | 389.027 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 864.389 | 1.380.815 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 864.389 | 1.380.815 |
| PASSIVER | 2.626.328 | 3.042.089 |
| 4 Eventualposter mv. | | |

NOTER

| | | | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| 1 Selskabets væsentligste aktivitet | | | | |
| Køb, salg og reparation af biler. | | | | |
| 2 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | | | 1.043.774 | 944.905 |
| Pensioner | | | 163.381 | 139.553 |
| Andre omkostninger til social sikring | | | 24.255 | 26.585 |
| Personaleomkostninger i alt | | | 1.231.410 | 1.111.043 |
| 3 Egenkapital | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 884.303 | 0 | 52.636 | 936.939 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 650.000 | -650.000 | 700.000 | 700.000 |
| | 1.659.303 | -650.000 | 752.636 | 1.761.939 |

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale med moderselskabet omkring leje af lokaler. Den årlige leje udgør kr. 120.000. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Til sikkerhed for gæld til leverandør er der stillet sikkerhed i bankindestående for kr. 75.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i en koncern. Som følge heraf hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 245.814 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.