

## Bo i Silkeborg ApS


Borgergade 49-51  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 20 38 36

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. april 2016



Bo Møller Nielsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Bo i Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

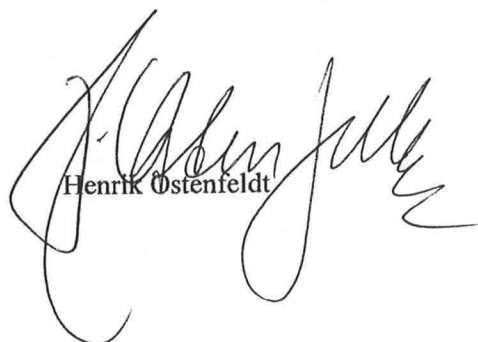
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. april 2016

**Direktion**



Bo Møller Nielsen



Henrik Østfeldt

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Bo i Silkeborg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bo i Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 13. april 2016

### REVISORERNE HOSTRUPHUS

#### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Jan Sejling Clausen, HD  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Bo i Silkeborg ApS  
Borgergade 49-51  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 80 56 00  
Telefax: 86 80 56 07  
Hjemmeside: [www.boisilkeborg.dk](http://www.boisilkeborg.dk)  
E-mail: [info@boisilkeborg.dk](mailto:info@boisilkeborg.dk)

CVR-nr.: 30 20 38 36  
Stiftet: 19. januar 2007  
Hjemstedskommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Bo Møller Nielsen  
Henrik Ostenfeldt

**Revision**

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Sparekassen Kronjylland  
Søndergade 17 A  
8620 Kjellerup

# Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
	1.272.164	1.081.149
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
2	Personaleomkostninger	-1.141.393
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>-974.725</u>
		130.770
	Af- og nedskrivninger	-15.142
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-16.120</u>
		115.628
90	Finansielle omkostninger	-81.407
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-65.446</u>
		34.222
	Skat af årets resultat	-19.715
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>-17.957</u>
		<u>14.507</u>
		<u>6.901</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført resultat	14.507
	<b>Disponeret i alt</b>	<u>6.901</u>
		<u>14.507</u>

# Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Driftsmateriel og inventar	<u>29.109</u>	<u>20.251</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>29.109</u>	<u>20.251</u>
Deposita	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>66.609</u>	<u>57.751</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	779.415	559.829
Andre tilgodehavender	95.574	47.724
Udskudt skatteaktiv	56.491	76.206
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.754</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>938.234</u>	<u>683.758</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>52</u>	<u>52</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>938.286</u>	<u>683.810</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>1.004.895</u></u>	<u><u>741.561</u></u>

# Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-420.206</u>	<u>-434.713</u>
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>-295.206</u>	<u>-309.713</u>
5 Deposita	<u>9.000</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>9.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	806.822	796.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.005	32.958
Gæld til associerede virksomheder	79.075	83.402
Anden gæld	<u>281.199</u>	<u>138.110</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.291.101</u>	<u>1.051.274</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>1.300.101</u>	<u>1.051.274</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>1.004.895</u>	<u>741.561</u>

- 1 Usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser
- 8 Hovedaktivitet



# Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Usikkerheder vedrørende fortsat drift</b>		
På grund af selskabets situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Selskabet har sikret den nødvendige finansiering af den kommende års drift, såfremt de foreliggende handlingsplaner og budgetter overholdes.		
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	880.488	761.706
Pensioner	31.984	37.722
Andre udgifter til social sikring	8.730	6.570
Øvrige personaleomkostninger	220.191	168.728
	<u>1.141.393</u>	<u>974.725</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	81.407	65.446
	<u>81.407</u>	<u>65.446</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-434.713	-441.614
Overført årets resultat	14.507	6.901
	<u>-420.206</u>	<u>-434.713</u>
<b>5 Deposita</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	9.000	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	0
<i>Langfristet del</i>	9.000	0
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>9.000</u>	<u>0</u>

# Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for udestående til kreditinstitutter, kr. 806.822, har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer og driftsmateriel på i alt kr. 299.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 730.524.		
<b>7 Kontraktlige forpligtelser</b>		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 143.750. Det er aftalt, at lejemålet vedvarer indtil den fra en af parterne skriftligt opsiges med 6 måneders varsel til den første i en kvartalsmåned.		
<b>8 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive ejendomsmæglervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## 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

### 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.