



Revisionsfirmaet

TORBEN JENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.torbenjensen.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: hedensted@torbenjensen.dk

Årsrapport for 2015/16

01.07.15 - 30.06.16

(9. regnskabsår)

Bolis ApS

Myntevej 27
8722 Hedensted

CVR-nr. 30 35 19 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/8 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: 

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer



| | |
|--|-----------|
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |



Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Bolis ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 22. august 2016.

Direktion

Rasmus Skovhaug

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab



Til den daglige ledelse i Bolis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bolis ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedensted, den 22. august 2016

Revisionsfirmaet Torben Jensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR NR. 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor



| | |
|--------------------------|---|
| Selskabet | Bolis ApS Myntevej 27 8722 Hedensted Telefon: 61 67 66 84 CVR-nr.: 30 35 19 91 Stiftet: 8. marts 2007 Hjemstedskommune: Hedensted Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Rasmus Skovhaug |
| Revisor | Revisionsfirmaet Torben Jensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted |
| Pengeinstitut | Arbejdernes Landsbank |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 22. august 2016 på selskabets adresse. |
| Ejerforhold | Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen: Rasmus Skovhaug Holding ApS Myntevej 27 8722 Hedensted |



Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er opførelse af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et overskud på t.kr. 87.

Resultatet er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2015/16 forventes overskud med et tilfredsstillende aktivitetsniveau.



Årsrapporten for Bolis ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Grunde og bygninger

Måles til dagsværdi med fradrag af afskrivninger. Tidligere blev grunde og bygninger målt til opskrevet dagsværdi (varebeholdning).

Begrundelser

Praksisændringen sker, fordi selskabets ejerskab af ejendommene har ændret karakter til anlægsaktiv, dvs. ejendommene har været ejet i flere år, men er ikke blevet solgt.

Regnskabspraksis er ændret med henblik på bedre at give et retvisende billede og for at aflægge årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Beløbsmæssige effekter

Praksisændringen har ingen beløbsmæssig effekt for 2015.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 ressourcer 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger bygninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Selskabet anvender faktureringsprincippet som indtægtskriterie. Lejeindtægter er periodiseret pr. statusdagen.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Rasmus Skovhaug Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid. Der afskrives ikke på grunde..

Årets ændring i dagsværdi indregnes i balancen uden at passere resultatopgørelsen. Den udskudte skat, der opstår ved opskrivningen, indregnes direkte under "hensatte forpligtelser". Den resterende del af opskrivningsbeløbet indregnes på "Reserve for opskrivninger".

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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

Gæld til realkredit måles til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni



| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 776.497 | 1.080 |
| Personaleomkostninger | 1 | -438.357 | -405 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | -119.000 | 0 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 219.139 | 675 |
| Andre finansielle indtægter | | 609 | 0 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | -2.792 | -3 |
| Andre finansielle omkostninger | | -75.248 | -75 |
| Resultat før skat | | 141.708 | 598 |
| Skat af årets resultat | 2 | -55.118 | -128 |
| Årets resultat | | 86.590 | 470 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 596.961 | 127 |
| Årets resultat | | 86.590 | 470 |
| Til disposition | | 683.550 | 597 |
| Overført til næste år | | 683.550 | 597 |
| Disponeret i alt | | 683.550 | 597 |

Balance 30. juni



| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|------|------------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 5.950.000 | 5.950 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 5.950.000 | 5.950 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.950.000 | 5.950 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.000 | 5 |
| Tilgodehavender i alt | | 5.000 | 5 |
| Likvide beholdninger | | 848.973 | 646 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 853.973 | 651 |
| Aktiver i alt | | 6.803.973 | 6.601 |



| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for opskrivning | | 778.306 | 662 |
| Overført resultat | | 683.550 | 597 |
| Egenkapital i alt | 3 | 1.586.856 | 1.383 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 190.058 | 189 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 190.058 | 189 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.371.414 | 4.423 |
| Selskabsskat | | 56.254 | 130 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | -55.000 | -50 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 4.372.668 | 4.503 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 55.000 | 50 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.750 | 10 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 113.880 | 115 |
| Selskabsskat | | 130.049 | 0 |
| Anden gæld | | 343.712 | 351 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 654.390 | 526 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.027.058 | 5.029 |
| Passiver i alt | | 6.803.973 | 6.601 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |



| | | | |
|----------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2015/16 | 2014/15 |
| | | kr. | tkr. |
| | Løn, gager og vederlag | 425.052 | 400 |
| | Andre udgifter til social sikring | 13.305 | 5 |
| | Personaleomkostninger i alt | 438.357 | 405 |

| | | | |
|----------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 2 | Skat af årets resultat | 2015/16 | 2014/15 |
| | | kr. | tkr. |
| | Skat af årets resultat | 56.254 | 130 |
| | Udskudt skat af årets resultat | -1.136 | -2 |
| | Skat af årets resultat i alt | 55.118 | 128 |

| | | | | | |
|----------|---------------------------|------------------|----------------------|-----------------|------------------|
| 3 | Egenkapital | Selskabs- | Reserve for | Overført | I alt |
| | | kapital | opskrivninger | resultat | |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 125.000 | 661.520 | 596.961 | 1.383.481 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | 86.590 | 86.590 |
| | Opskrivninger i årets løb | 0 | 116.786 | 0 | 116.786 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | 778.306 | 683.550 | 1.586.856 |

Selskabskapitalen er sammensat af 125.000 aktier á DKK 1

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 3.800.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.550, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene på i alt t.kr. 2.550 er deponeret til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.

6 Eventualposter m.v.

Ingen.