

Revisionsfirmaet

RATHMANN & MORTENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.rmrevision.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: kontakt@rmrevision.dk

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

(11. regnskabsår)

Bolis ApS

Myntevej 27
8722 Hedensted

CVR-nr. 30 35 19 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

19/9 2018

Dirigent:


Rasmus Skovhaug

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Ledelsespåtegning	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 2017/18 for Bolis ApS .

Årsrapporten aflægges 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 10. september 2018.

Direktion



Rasmus Skovhaug

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Til den daglige ledelse i Bolis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bolis ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Etske 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 10. september 2018

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor
MNE16440

Selskabsoplysninger

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

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	Rathmann & Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 19. september 2018 på selskabets adresse.

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 2017/18 udviser et overskud på t.kr. 11.

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 2018/19 forventes overskud med et tilfredsstillende aktivitetsniveau.

Årsrapporten for Bolis ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som 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 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 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.

Omkostninger bygninger indeholder omkostninger forbrugt i forbindelse med drift af ejendommene.

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. Aktuell 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 administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Realkreditgælden måles til amortiseret kostpris der svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KREBTON

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Bruttofortjeneste		563.876	1.066
Personaleomkostninger	1	-361.970	-671
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-125.822	-121
Ordinært resultat før finansielle poster		76.084	274
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.128	0
Andre finansielle omkostninger		-59.937	-66
Resultat før skat		19.275	208
Skat af årets resultat	2	-7.849	-48
Årets resultat		11.426	160
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		872.669	684
Regulering af opskrivningshensættelse		17.460	29
Årets resultat		11.426	160
Til disposition		901.554	873
Overført resultat		901.554	873
Disponeret i alt		901.554	873

Balance 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KRESTON

Note	2017/18	2016/17
------	---------	---------

kr.

tkr.

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

7.158.860

5.950

Materielle anlægsaktiver i alt

7.158.860

5.950

Anlægsaktiver i alt

7.158.860

5.950

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

0

13

Periodeafgrænsningsposter

11.000

5

Tilgodehavender i alt

11.000

18

Likvide beholdninger

135.182

944

Omsætningsaktiver i alt

146.182

963

Aktiver i alt

7.305.042

6.913

Balance 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KREBTON

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		924.386	844
Overført resultat		901.554	873
Egenkapital i alt	3	1.950.940	1.841
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		191.488	191
Hensatte forpligtelser i alt		191.488	191
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		4.262.297	4.317
Selskabsskat		34.936	74
Kortfristet del af langfristet gæld		-55.000	-55
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.242.233	4.336
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		55.000	55
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.350	12
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.805	0
Selskabsskat		73.722	56
Anden gæld		774.503	421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		920.381	545
Gældsforpligtelser i alt		5.162.614	4.880
Passiver i alt		7.305.042	6.913
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	290.394	659
	Pensioner	60.252	0
	Andre udgifter til social sikring	11.325	12
	Personaleomkostninger i alt	361.970	671

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	34.936	74
	Udskudt skat af årets resultat	-27.087	-26
	Skat af årets resultat i alt	7.849	48

3	Egenkapital	Selskabs-	Reserve for	Overført	I alt
		kapital	opskrivninger	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	843.705	872.669	1.841.374
	Årets resultat	0	0	11.426	11.426
	Beløbsmæssig effekt	0	-17.460	17.460	0
	Opskrivninger i årets løb	0	98.141	0	98.141
	Saldo ultimo	125.000	924.386	901.554	1.950.940

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 3.427.000

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 pengeinstitut.

Der er endvidere realkreditpantebreve for t. kr. 4.423 til sikkerhed for realkreditlån.