
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 2016/17

01.07.16 - 30.06.17
(10. regnskabsår)

Bolis ApS

Myntevej 27
8722 Hedensted

CVR-nr. 30 35 19 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2017.

Dirigent: _____
Rasmus Skovhaug

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

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 behandlet og godkendt årsrapporten for Bolis ApS for regnskabsåret 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 24. august 2017.

Direktion



Rasmus Skovhaug

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

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 2017 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 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 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 24. august 2017

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975



Tommy Rathmann
registreret revisor

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 5. september 2017 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 2016/17 udviser et overskud på t.kr. 160.

Resultatet er meget 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 2016/17 forventes overskud med et tilfredsstillende aktivitetsniveau.

Årsrapporten for Bolis ApS for 2016/17 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.

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

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 salgsmkostninger 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 nominel 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 gældsmetode 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

Realkreditgælden måles til amortiseret kostpris der svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KØBSTON

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.065.535	776
Personaleomkostninger	1	-670.612	-438
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-121.380	-119
Ordinært resultat før finansielle poster		273.543	219
Andre finansielle indtægter		298	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-444	-3
Andre finansielle omkostninger		-65.702	-75
Resultat før skat		207.695	142
Skat af årets resultat	2	-47.854	-55
Årets resultat		159.841	87
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		683.550	597
Regulering af opskrivningshensættelse		29.277	0
Årets resultat		159.841	87
Til disposition		872.669	684
Overført til næste år		872.669	684
Disponeret i alt		872.669	684

Balance 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KREBTON

Note	2016/17	2015/16
	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		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.369	0
Periodeafgrænsningsposter	5.000	5
Tilgodehavender i alt	18.369	5
Likvide beholdninger	944.315	849
Omsætningsaktiver i alt	962.684	854
Aktiver i alt	6.912.684	6.804

Balance 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KRESTON

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		843.705	778
Overført resultat		872.669	684
Egenkapital i alt	3	1.841.374	1.587
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		190.894	190
Hensatte forpligtelser i alt		190.894	190
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		4.317.002	4.371
Selskabsskat		73.722	56
Kortfristet del af langfristet gæld		-55.000	-55
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.335.724	4.373
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		55.000	55
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.350	12
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	114
Selskabsskat		56.254	130
Anden gæld		421.089	344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		544.693	654
Gældsforpligtelser i alt		4.880.417	5.027
Passiver i alt		6.912.684	6.804
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	658.760	425
	Andre udgifter til social sikring	11.851	13
	Personaleomkostninger i alt	670.612	438

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

2	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	73.722	56
	Udskudt skat af årets resultat	-25.868	-1
	Skat af årets resultat i alt	47.854	55

3	Egenkapital	Selskabs-	Reserve for	Overført	I alt
		kapital	opskrivninger	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	778.306	683.550	1.586.856
	Årets resultat	0	0	159.841	159.841
	Regulering af opskrivningshenlæggelse	0	-29.277	29.277	0
	Opskrivninger i årets løb	0	94.676	0	94.676
	Saldo ultimo	125.000	843.705	872.669	1.841.374

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 3.650.000

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. 4.493 til sikkerhed for realkreditlån.