

**Bo Kortegaard ApS**  
Stagebjergparken 85  
6051 Almind  
CVR-nr. 31488109

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2017

**Dirigent**

---

Navn: Bo Kortegaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Bo Kortegaard ApS  
Stagebjergparken 85  
6051 Almind

CVR-nr.: 31488109  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Direktion**

Bo Kortegaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Bo Kortegaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 24.05.2017

### Direktion

Bo Kortegaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Bo Kortegaard ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bo Kortegaard ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 24.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i tømrer- og snedkervirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 130 t.kr., der vurderes som utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år. Selskabets egenkapital forventes reetableret ved egen indtjening.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.369.480</b>	<b>1.428.952</b>
Personaleomkostninger	1	(1.445.434)	(1.382.871)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(72.569)</u>	<u>(52.229)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(148.523)</b>	<b>(6.148)</b>
Andre finansielle indtægter		6	33
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.095)</u>	<u>(11.026)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(165.612)</b>	<b>(17.141)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>35.118</u>	<u>3.660</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(130.494)</u></b>	<b><u>(13.481)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(130.494)</u>	<u>(13.481)</u>
		<b><u>(130.494)</u></b>	<b><u>(13.481)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		370.408	423.227
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>370.408</b>	<b>423.227</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>370.408</b>	 <b>423.227</b>
 Råvarer og hjælpematerialer		12.740	12.740
<b>Varebeholdninger</b>		<b>12.740</b>	<b>12.740</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.999	506.889
Udskudt skat	5	47.986	12.868
Andre tilgodehavender		26.866	0
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter		63.132	68.424
<b>Tilgodehavender</b>		<b>441.983</b>	<b>592.181</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b>74.656</b>	 <b>63.814</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>529.379</b>	 <b>668.735</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>899.787</b>	 <b>1.091.962</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(92.798)	37.696
<b>Egenkapital</b>		<b>32.202</b>	<b>162.696</b>
Bankgæld		199.801	247.170
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>199.801</b>	<b>247.170</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	47.928	46.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.303	103.392
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		83.499	78.024
Anden gæld		428.054	454.492
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>667.784</b>	<b>682.096</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>867.585</b>	<b>929.266</b>
<b>Passiver</b>		<b>899.787</b>	<b>1.091.962</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	37.696	162.696
Årets resultat	0	(130.494)	(130.494)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(92.798)</b>	<b>32.202</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.194.696	1.131.869
Pensioner	160.684	135.198
Andre omkostninger til social sikring	57.216	75.183
Andre personaleomkostninger	32.838	40.621
	<b>1.445.434</b>	<b>1.382.871</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	72.569	44.896
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	7.333
	<b>72.569</b>	<b>52.229</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(35.939)	(4.036)
Effekt af ændrede skattesatser	821	376
	<b>(35.118)</b>	<b>(3.660)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	547.795
Tilgange	<u>19.750</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>567.545</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(124.568)
Årets afskrivninger	<u>(72.569)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(197.137)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>370.408</u></b>

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(18.404)	(14.250)
Tilgodehavender	(2.781)	(4.952)
Gældsforpligtelser	182	230
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>68.989</u>	<u>31.840</u>
	<b><u>47.986</u></b>	<b><u>12.868</u></b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	<u>47.928</u>	<u>46.188</u>	<u>199.801</u>
	<b><u>47.928</u></b>	<b><u>46.188</u></b>	<b><u>199.801</u></b>

### 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene 2017 - 2018 er indgået leasingaftale vedrørende varebil.

Årlige leasingydelser udgør 43 t.kr.

Restbetalinger ved udløb udgør maks. 50 t.kr.

## Noter

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tømmer- og snedkerydelser indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes løbende.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Varer under fremstilling (igangværende arbejder) måles til kostpris for medgåede materialer og lønninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.