

Boch & Bjerre ApS

Stormgade 11, 2. th., 6700 Esbjerg

CVR-nr. 31 58 99 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Carsten Boch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Boch & Bjerre ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10. april 2017

Direktion

Carsten Boch

Majken Bjerre

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boch & Bjerre ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Boch & Bjerre ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 uafhængige revisors erklæringer

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

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.

Esbjerg, den 10. april 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Boch & Bjerre ApS Stormgade 11, 2. th. 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 31 58 99 83
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Carsten Boch Majken Bjerre
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og transmittering af film- og tv-optagelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.316 t.kr. mod 1.148 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 64 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boch & Bjerre ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget herfor er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-25 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på driftsmidler med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne driftsmidler reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af driftsmidlernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af driftsmidlernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af driftsmidler og formindskes ved nedskrivning af driftsmidler.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.315.593	1.148.498
1 Personaleomkostninger	-460.942	-488.098
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-618.171	-467.732
Driftsresultat	236.480	192.668
Andre finansielle indtægter	3.033	66
Øvrige finansielle omkostninger	-155.482	-173.708
Resultat før skat	84.031	19.026
Skat af årets resultat	-20.300	-13.947
Årets resultat	63.731	5.079
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	63.731	5.079
Disponeret i alt	63.731	5.079

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Produktionsanlæg og maskiner	2.629.051	3.065.362
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	719.183	536.166
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.348.234</u>	<u>3.601.528</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.348.234</u>	<u>3.601.528</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.950	425.373
Andre tilgodehavender	0	14.831
Periodeafgrænsningsposter	17.100	22.688
Tilgodehavender i alt	<u>154.050</u>	<u>462.892</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.140	0
Værdipapirer i alt	<u>2.140</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>156.190</u>	<u>462.892</u>
Aktiver i alt	<u>3.504.424</u>	<u>4.064.420</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3 Virksomhedskapital		125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger		741.487	794.463
5 Overført resultat		-343.722	-460.429
Egenkapital i alt		<u>522.765</u>	<u>459.034</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		113.000	92.700
Hensatte forpligtelser i alt		<u>113.000</u>	<u>92.700</u>
Gældsforpligtelser			
6 Gæld til pengeinstitutter		1.295.946	1.321.110
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.295.946</u>	<u>1.321.110</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		405.000	360.000
Gæld til pengeinstitutter		160.790	510.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	165.240
Gæld til associerede virksomheder		110.706	119.606
Anden gæld		896.217	1.035.948
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.572.713</u>	<u>2.191.576</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.868.659</u>	<u>3.512.686</u>
Passiver i alt		<u>3.504.424</u>	<u>4.064.420</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	260.500	277.877
Personaleomkostninger i øvrigt	200.442	210.221
	<u>460.942</u>	<u>488.098</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	3.515.178	3.046.510
Tilgang i årets løb	0	503.497
Afgang i årets løb	0	-34.828
Kostpris ultimo	<u>3.515.178</u>	<u>3.515.179</u>
Opskrivninger primo	1.018.463	0
Årets opskrivning	0	1.018.463
Opskrivninger ultimo	<u>1.018.463</u>	<u>1.018.463</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.468.280	-1.185.016
Årets afskrivninger	-436.310	-312.054
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	28.790
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.904.590</u>	<u>-1.468.280</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.629.051</u>	<u>3.065.362</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	794.463	0
Årets opskrivning	0	1.018.463
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-52.976	-224.000
	<u>741.487</u>	<u>794.463</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-460.429	-465.508
Årets overførte overskud eller underskud	63.731	5.079
Afskrivninger vedrørende opskrivninger	<u>52.976</u>	<u>0</u>
	<u>-343.722</u>	<u>-460.429</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.700.946	1.681.110
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-405.000</u>	<u>-360.000</u>
	<u>1.295.946</u>	<u>1.321.110</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i flymaskine, hvis bogførte værdi udgør 149 t.kr. og driftsmiddel, hvis bogførte værdi udgør 7 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.861 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	137 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	3.348 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler af lokaler på hvilke de månedlige ydelser udgør 4 t.kr. Opsigelsesvarslet er 1 måned.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig leasingydelse på 2 t.kr.. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 52 t.kr.