

REVISIONSCENTRET SR ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail Sr@Sr.dk

Boch & Bjerre ApS
Stormgade 11, 2. th.
6700 Esbjerg

CVR-nr. 31 58 99 83

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28/6 2022

Dirigent



Carsten Boch

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/1 2021 - 31/12 2021		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boch & Bjerre ApS
Stormgade 11, 2. th.
6700 Esbjerg

Generelle oplysninger

CVR-nr.

31 58 99 83

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsperiode

1/1 2021 - 31/12 2021

Klient nr.

4 4260

Direktion

Carsten Boch
Maiken Bjerre

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2021 for Boch & Bjerre ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16. juni 2022

Direktion

Carsten Boch

Maiken Bjerre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Boch & Bjerre ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Boch & Bjerre ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 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.

Esbjerg, den 16. juni 2022

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. -211.964. Resultatet betegnes som ikke tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Boch & Bjerre ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen, idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	8 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-25 år

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Et evt. skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Udskudt skatteaktiv, herunder tab efter ejendomsavancebeskatningsloven, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne modregnes i andre gevinster.

Egenkapital

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
Bruttoresultat		1.013.749	619.220
Personaleomkostninger	A	-735.856	-968.714
Andre driftsindtægter	B	55.824	374.190
Afskrivninger		-524.918	-727.649
Resultat før finansiering		-191.201	-702.953
Finansieringsindtægter		1.404	453
Finansieringsomkostninger		-82.815	-115.921
Resultat før skat		-272.612	-818.421
Skat af årets resultat	C	60.648	135.687
Årets resultat		-211.964	-682.734
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Øvrige reserver		-187.564	-187.564
Overført til næste år		-24.400	-495.170
		-211.964	-682.734

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 21</u>	<u>31/12 20</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning lejede lokaler		18.089	41.244
Produktionsanlæg og maskiner		3.279.864	3.958.050
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		291.595	146.333
Anlægsaktiver i alt		<u>3.589.548</u>	<u>4.145.627</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.203	96.718
Deposita		1.500	1.100
Andre tilgodehavender		75.014	0
Tilgodehavende selskabsskat		22	26
Værdipapirer og kapitalandele		4.140	2.816
Likvide beholdninger		7.000	0
Omsætningsaktiver i alt		<u>148.879</u>	<u>100.660</u>
Aktiver i alt		<u>3.738.427</u>	<u>4.246.287</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 21</u>	<u>31/12 20</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Opskrivningshenslæggelser		1.543.756	1.690.056
Overført resultat		-823.631	-799.231
Egenkapital i alt		<u>845.125</u>	<u>1.015.825</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	D	172.782	274.694
Hensættelser i alt		<u>172.782</u>	<u>274.694</u>
Langfristet gæld			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.113.249	1.156.839
Langfristet gæld i alt	E	<u>1.113.249</u>	<u>1.156.839</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		170.000	210.000
Pengeinstitutter		56.005	236.241
Gæld til associerede virksomheder		88.854	93.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.000	111.250
Anden gæld		1.202.412	1.148.138
Kortfristet gæld i alt		<u>1.607.271</u>	<u>1.798.929</u>
Gæld i alt		<u>2.720.520</u>	<u>2.955.768</u>
Passiver i alt		<u>3.738.427</u>	<u>4.246.287</u>
Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 - § 38	F		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	G		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	H		

Noter

	2021	2020
A Personalemkostninger		
Gager og lønninger	731.443	961.300
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.413	7.414
Personalemkostninger i alt	<u>735.856</u>	<u>968.714</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>
B Andre driftsindtægter		
Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med Corona-virussen. Kompensationen dækker selskabets lønninger i kompensationsperioden og beløber sig til kr. 55.824.		
C Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Ændring i udskudt skat	-101.912	-176.951
Udskudt skat af årets nettoopskrivningshenlæggelser overført til egenkapitalen	41.264	41.264
Skat af årets resultat i alt	<u>-60.648</u>	<u>-135.687</u>
D Hensættelse til udskudt skat		
Saldo primo	274.694	451.645
Ændring i udskudt skat af årets resultat	201.988	-135.687
Ændring i udskudt skat af årets nettoopskrivningshenlæggelser	-476.682	-41.264
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>274.694</u>

E Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 433 til betaling efter 5 år.

F Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 - § 38

	Aktier
Værdi ultimo indregnet i balancen	4.140
Årets urealiserede gevinst eller tab indregnet i resultatopgørelsen	1.804

G Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har huslejekontrakt med 1 måneds opsigelse. Maksimal forpligtelse udgør ca. t.kr. 4.

H Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør t.kr. 2.500.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 3.589.