

REVISIONSCENTRET 5R 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 5r@5r.dk

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

CVR-nr. 31 58 99 83

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 14/6 2024

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 2023 - 31/12 2023		
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 2023 - 31/12 2023

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 2023 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 4. juni 2024

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 2023 - 31. december 2023 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 4. juni 2024

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. -424.442. Resultatet betegnes som ikke tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Boch & Bjerre ApS for 2023 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 rentekomkostninger 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.

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.

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 gældsmetode 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.

Andre finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2023	2022
Bruttoresultat		649.008	926.007
Personaleomkostninger	A	-619.140	-607.303
Andre driftsindtægter		7.040	0
Afskrivninger		-410.833	-587.477
Resultat før finansiering		-373.925	-268.773
Finansieringsindtægter		980	1.025
Finansieringsomkostninger		-119.111	-72.040
Resultat før skat		-492.056	-339.788
Skat af årets resultat	B	67.614	33.309
Årets resultat		-424.442	-306.479
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Øvrige reserver		-139.070	-187.564
Overført til næste år		-285.372	-118.915
		-424.442	-306.479

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 23</u>	<u>31/12 22</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning lejede lokaler		18.630	23.166
Produktionsanlæg og maskiner		2.309.503	2.714.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		273.508	274.908
Anlægsaktiver i alt		<u>2.601.641</u>	<u>3.012.474</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.474	59.031
Tilgodehavende selskabsskat		74	48
Værdipapirer og kapitalandele		5.740	4.880
Likvide beholdninger		0	1.861
Omsætningsaktiver i alt		<u>115.288</u>	<u>65.820</u>
Aktiver i alt		<u>2.716.929</u>	<u>3.078.294</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 23</u>	<u>31/12 22</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Opskrivningshænlæggelser		1.258.386	1.397.456
Overført resultat		-1.197.323	-942.546
Egenkapital i alt		<u>186.063</u>	<u>579.910</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	C	0	98.209
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>98.209</u>
Langfristet gæld			
Kreditinstitutter i øvrigt		850.331	885.736
Langfristet gæld i alt	D	<u>850.331</u>	<u>885.736</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		120.000	200.000
Pengeinstitutter		233.789	124.912
Gæld til associerede virksomheder		79.596	84.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.000	90.000
Anden gæld		1.082.150	1.015.303
Kortfristet gæld i alt		<u>1.680.535</u>	<u>1.514.439</u>
Gæld i alt		<u>2.530.866</u>	<u>2.400.175</u>
Passiver i alt		<u>2.716.929</u>	<u>3.078.294</u>
Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 - § 38	E		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	F		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	G		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	606.031	604.389
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	13.109	2.914
Personaleomkostninger i alt	<u>619.140</u>	<u>607.303</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
B Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Ændring i udskudt skat	-98.209	-74.573
Udskudt skat af årets nettoopskrivningshenlæggelser overført til egenkapitalen	30.595	41.264
Skat af årets resultat i alt	<u>-67.614</u>	<u>-33.309</u>
C Hensættelse til udskudt skat		
Saldo primo	98.209	172.782
Ændring i udskudt skat af årets resultat	-67.614	-33.309
Ændring i udskudt skat af årets nettoopskrivningshenlæggelser	-30.595	-41.264
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>98.209</u>
D Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 370 til betaling efter 5 år.		
E Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 - § 38		
		<u>Aktier</u>
Værdi ultimo indregnet i balancen		5.740
Årets urealiserede gevinst eller tab indregnet i resultatopgørelsen		860
F Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Virksomheden har huslejekontrakt med 1 måneds opsigelse. Maksimal forpligtelse udgør ca. t.kr. 4.		
G 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. 2.447.		