

# Boma Gulvafslibning ApS

Bendstrupvej 76  
8541 Skødstrup

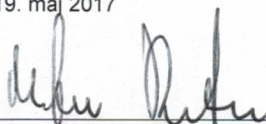
CVR.nr.: 32 30 86 78

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(3. regnskabsår)

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



---

Martin Richter Jakobsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Boma Gulvafslibning ApS  
Bendstrupvej 76  
8541 Skødstrup

CVR.nr.: 32 30 86 78

Hjemstedskommune: Aarhus

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/2 2014

### Direktion

Martin Richter Jakobsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Boma Gulvafslibning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Revisorbistand

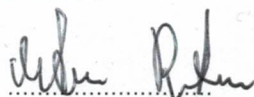
Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

KPE-revision og bogføring

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 27. marts 2017

### Direktion



Martin Richter Jakobsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er gulvafslibning samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs-

## Anvendt regnskabspraksis

mæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Licensrettigheder	7 år
-------------------	------

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.069.724</b>	<b>990.009</b>
1	Personaleomkostninger	-923.534	-941.900
2	Af- og nedskrivninger	<u>-33.571</u>	<u>-33.571</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>112.619</b>	<b>14.538</b>
	Andre finansielle indtægter	0	1.400
	Finansielle omkostninger	<u>-8.279</u>	<u>-5.936</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>104.340</b>	<b>10.002</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-24.271</u>	<u>-3.221</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>80.069</u></b>	<b><u>6.781</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	51.700	0
	Overført resultat	<u>28.369</u>	<u>6.781</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>80.069</u></b>	<b><u>6.781</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Erhvervede licenser	116.478	145.049
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>116.478</b>	<b>145.049</b>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.384	15.384
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.384</b>	<b>15.384</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>126.862</b>	<b>160.433</b>
Varebeholdninger	29.309	29.309
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>29.309</b>	<b>29.309</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	422.110	182.981
Periodeafgrænsningsposter	88.755	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>510.865</b>	<b>182.981</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.688</b>	<b>34.049</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>554.862</b>	<b>246.339</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>681.724</b>	<b>406.772</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	38.280	9.911
	Forslag til udbytte	51.700	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>139.980</u></b>	<b><u>59.911</u></b>
3	Udskudt skat	446	1.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>446</u></b>	<b><u>1.000</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.170	150.123
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.096	27.161
	Anden gæld	282.032	168.577
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>541.298</u></b>	<b><u>345.861</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>541.298</u></b>	<b><u>345.861</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>681.724</u></b>	<b><u>406.772</u></b>
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	782.473	849.416
Pensionsbidrag	119.880	76.463
Andre omkostninger til social sikring	21.181	16.021
	<b>923.534</b>	<b>941.900</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Erhvervede licenser</b>		
Anskaffelsessum primo	200.000	200.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	200.000	200.000
Akkumulerede afskrivninger primo	54.951	26.380
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	28.571	28.571
Akkumulerede afskrivninger ultimo	83.522	54.951
<b>Bogført værdi licensrettigheder ultimo</b>	<b>116.478</b>	<b>145.049</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	25.000	25.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	25.000	25.000
Akkumulerede afskrivninger primo	9.616	4.616
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.000	5.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	14.616	9.616
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>10.384</b>	<b>15.384</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Erhvervede licenser	28.571	28.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.000	5.000
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>33.571</b>	<b>33.571</b>

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	24.090	3.221
Regulering af skatter for tidligere år	735	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-554	0
	<u>24.271</u>	<u>3.221</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	9.911	3.130
Årets resultat	<u>80.069</u>	<u>6.781</u>
Til disposition i alt	89.980	9.911
Foreslået udbytte for året	<u>-51.700</u>	<u>0</u>
	<u>38.280</u>	<u>9.911</u>
<b>Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb udgør DKK 36.294.		