

Boma Gulvafslibning ApS

Brobjerg Parkvej 13, 1. 4
8250 Egå

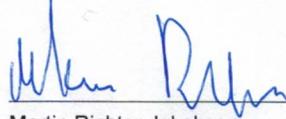
CVR.nr.: 32 30 86 78

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. maj 2018



Martin Richter Jakobsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	9.
Balance pr. 31/12 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Boma Gulvafslibning ApS
Brobjerg Parkvej 13, 1. 4
8250 Egå

CVR.nr.: 32 30 86 78

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/2 2014

Direktion

Martin Richter Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

KPE-revision og bogføring

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 29. maj 2018

Direktion



Martin Richter Jakobsen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 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.

Bruttofortjeneste

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 regnskabsmæssige 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 licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden. Hvis den faktiske brugstid er kortere end aftaleperioden, afskrives over den kortere brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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	0- 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varelager er beholdning af lak, olie m.m. og indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udlodet 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 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 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	1.033.778	1.069.724
1 Personaleomkostninger	-956.593	-923.534
2 Af- og nedskrivninger	-33.571	-33.571
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	43.614	112.619
Andre finansielle indtægter	400	0
Finansielle omkostninger	-9.642	-8.279
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	34.372	104.340
3 Skat af årets resultat	-8.106	-24.271
ÅRETS RESULTAT	26.266	80.069
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	51.700
Overført resultat	26.266	28.369
I ALT	26.266	80.069

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Erhvervede licenser	87.907	116.478
Immaterielle anlægsaktiver i alt	87.907	116.478
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.384	10.384
Materielle anlægsaktiver i alt	5.384	10.384
ANLÆGSAKTIVER I ALT	93.291	126.862
Varebeholdninger	29.309	29.309
Varebeholdninger i alt	29.309	29.309
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.539	422.110
Periodeafgrænsningsposter	132.326	88.755
Tilgodehavender i alt	359.865	510.865
Likvide beholdninger	156.658	14.688
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	545.832	554.862
AKTIVER I ALT	639.123	681.724

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	64.546	38.280
Forslag til udbytte	0	51.700
EGENKAPITAL I ALT	114.546	139.980
3 Udskudt skat	1.666	446
Hensatte forpligtelser i alt	1.666	446
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.322	237.170
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	66.539	22.096
Anden gæld	236.050	282.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	522.911	541.298
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	522.911	541.298
PASSIVER I ALT	639.123	681.724
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Ledelsesberetning		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	807.980	782.473
Pensionsbidrag	128.030	119.880
Andre omkostninger til social sikring	20.583	21.181
	956.593	923.534
Løn, vederlag og pension til direktion	373.300	383.961
Note 2 - Anlægsaktiver		
Erhvervede licenser		
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	83.522	54.951
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	28.571	28.571
Akkumulerede afskrivninger ultimo	112.093	83.522
Bogført værdi licensrettigheder ultimo	87.907	116.478
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
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	14.616	9.616
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.000	5.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	19.616	14.616
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.384	10.384
Afskrivninger:		
Erhvervede licenser	28.571	28.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.000	5.000
Afskrivninger i alt	33.571	33.571

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	6.886	24.090
Regulering af skatter for tidligere år	0	735
Regulering af udskudt skat	1.220	-554
	<u>8.106</u>	<u>24.271</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	38.280	9.911
Årets resultat	26.266	80.069
	<u>64.546</u>	<u>89.980</u>
Til disposition i alt	64.546	89.980
Foreslået udbytte for året	0	-51.700
	<u>64.546</u>	<u>38.280</u>

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb udgør DKK 13.740.

Note 6 - Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er gulvafslibning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat 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.