

## **Bo Rasmussen Eftf. A/S**

Klintevej 63  
4780 Stege

CVR.nr. 33 04 37 24

### **Årsrapport for året 2015/16**

6. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19/12 2016.



Dirigent  
Andreas Billeschou

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13-14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bo Rasmussen Eftf. A/S  
Klintevej 63  
4780 Stege

Telefon: 5581 2642  
Hjemmeside: [www.borasmussen.dk](http://www.borasmussen.dk)  
E-mail: [Andreas@borasmussen.dk](mailto:Andreas@borasmussen.dk)

CVR-nr.: 33 04 37 24  
Stiftet: 24. juni 2010  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Bestyrelse

Lars Billeschou  
Andreas Billeschou Hansen  
Bo Rasmussen

### Direktion

Andreas Billeschou

### Pengeinstitut

Møns Bank A/S  
Storegade 29  
4780 Stege

### Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

### Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er entreprenør, murerservice, kørsel af varer/materialer og beslægtede arbejdsopgaver.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Bo Rasmussen Eftf. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 1. december 2016

### I direktionen



Andreas Billeschou

### I bestyrelsen



Lars Billeschou



Andreas Billeschou Hansen

Bo Rasmussen



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Bo Rasmussen Eftf. A/S.

Vi har revideret årsregnskabet for Bo Rasmussen Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 1. december 2016

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Bo Rasmussen Eftf. A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

**Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 10 år, scrapværdi 0-40%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-9 år, scrapværdi 0-20%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### **Leasede aktiver og lejekontrakter:**

Ved finansiell og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

**Huslejedepositum måles til kostpris.**

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning** måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Udskudt skat:**

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>5.315.234</b>	<b>3.307.350</b>
1 Personaleomkostninger	-4.020.790	-3.362.845
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-191.008	-167.347
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>1.103.436</b>	<b>-222.842</b>
Andre finansielle indtægter	7.343	4.287
Nedskrivning af finansielle aktiver	-6.435	-10.293
Andre finansielle omkostninger	-41.717	-47.701
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.062.627</b>	<b>-276.549</b>
Skat af årets resultat	-231.975	62.573
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>830.652</b>	<b>-213.976</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	100.000	0
Overført til næste år	730.652	-213.976
	<b>830.652</b>	<b>-213.976</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Grunde og bygninger	305.355	347.473
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	494.014	581.334
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>799.369</b></u>	<u><b>928.807</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre tilgodehavender (anl)	30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>30.000</b></u>	<u><b>30.000</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>829.369</b></u>	<u><b>958.807</b></u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.038.158	407.909
Igangværende arbejder for fremmed regning	910.200	548.080
Andre tilgodehavender	306.869	77.217
Periodeafgrænsningsposter	127.175	150.949
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>2.382.402</b></u>	<u><b>1.184.155</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>463.696</b></u>	<u><b>263.493</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>2.846.098</b></u>	<u><b>1.447.648</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>3.675.467</b></u></u>	<u><u><b>2.406.455</b></u></u>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	500.000	500.000
3 Overført overskud eller underskud	644.908	-85.744
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.244.908</u></b>	<b><u>414.256</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
Hensættelser til udskudt skat	187.256	26.077
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>187.256</u></b>	<b><u>26.077</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt (lang)	210.194	374.156
Selskabsskat (lang)	70.796	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>280.990</u></b>	<b><u>374.156</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	170.000	168.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	670.506	489.517
Gæld til associerede virksomheder	21.197	195.964
Anden gæld	1.044.354	696.264
Periodeafgrænsningsposter (gæld)	56.256	41.321
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.962.313</u></b>	<b><u>1.591.966</u></b>
<b>4 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.243.303</u></b>	<b><u>1.966.122</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.675.467</u></b>	<b><u>2.406.455</u></b>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.552.146	2.979.511
Pensioner	371.951	310.509
Andre omkostninger til social sikring	96.693	72.825
	<u>4.020.790</u>	<u>3.362.845</u>
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.</p> <p>Selskabets kapital er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.</p>		
<b>3 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	-85.744	128.232
Overført årets resultat	730.652	-213.976
	<u>644.908</u>	<u>-85.744</u>
<b>4 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Til sikkerhed for gæld til privat långiver stor kr. 209.971, er der givet pant i grunde, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>305.355</u>	<u>347.473</u>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>254.739</u>	<u>125.820</u>
Leasingaftalerne har en restløbetid på 49 mdr. med en samlet restleasingydelse på	<u>1.069.694</u>	<u>129.783</u>
Anvisningspligt ved aftalernes udløb udgør	<u>109.895</u>	<u>0</u>
Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
Selskabet har stillet garanti til reetablerings af grusgrav overfor Vordingborg Kommune for i alt	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 60 måneder.		
Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>721.500</u>	<u>720.000</u>