

Bohea ApS

Østre Allé 6, 9530 Støvring

CVR-nr. 33 15 04 74



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. november 2016

Som dirigent:



.....

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Bohea 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 15. november 2016
Direktion:



Mette Svanberg Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bohea ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bohea ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til omtale i note 2, hvor ledelsen redegør for selskabets kapitalforhold samt likviditetsberedskab vedrørende 2016/17 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor



Martin Bøgsted
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Bohea ApS
Adresse, postnr., by	Østre Allé 6, 9530 Støvring
CVR-nr.	33 15 04 74
Stiftet	7. september 2010
Hjemstedskommune	Rebild Kommune
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Hjemmeside	www.bohea.dk
Telefon	70 77 70 07
Direktion	Mette Svanberg Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktiviteter er at drive handelsvirksomhed, herunder specielt kaffe, te, kakao og krydderier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2015/16 udgør et underskud på 307 t.kr.

Aktivitetsniveauet har i selskabets 6. regnskabsår været under det forventede.

De samlede aktiver i selskabet udgør 540 t.kr. ifølge balance pr. 30. juni 2016, og egenkapitalen udgør -24 t.kr.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Det forventes, at egenkapitalen retableres via den fremtidige drift eller koncerntilskud.

Bohea ApS er afhængig af ESNI Holding ApS' fortsatte finansielle støtte og eventuel tilføring af yderligere kapital, indtil alternativ finansiering findes.

Selskabet har rettet fokus på større kunder og samarbejdspartnere for herigennem at forbedre indtjeningen og øge aktiviteten. Endvidere er oprettelsen af en webshop med til at lette administrationen og håndteringen af ordrer. Ledelsen forventer som følge heraf, at aktiviteten vil stige i 2016/17 med en forbedret indtjening.

Ledelsen vurderer med baggrund i ovenstående, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2016/17 og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttotab	-223.090	-178.220
3	Personaleomkostninger	-153.579	-115.730
	Resultat før finansielle poster	-376.669	-293.950
4	Finansielle indtægter	2.314	2.628
	Finansielle omkostninger	-18.766	-17.407
	Resultat før skat	-393.121	-308.729
5	Skat af årets resultat	86.371	58.567
	Årets resultat	-306.750	-250.162
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-306.750	-250.162
		-306.750	-250.162

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	135.972	250.291
		<u>135.972</u>	<u>250.291</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.959	18.765
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	107.049	49.099
	Udsudte skatteaktiver	272.064	185.693
	Tilgodehavende selskabsskat	0	55.889
	Andre tilgodehavender	5.718	5.718
	Periodeafgrænsningsposter	8.028	0
		<u>401.818</u>	<u>315.164</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.656</u>	<u>2.211</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>540.446</u>	<u>567.666</u>
	AKTIVER I ALT	<u>540.446</u>	<u>567.666</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-104.103	202.647
	Egenkapital i alt	<u>-24.103</u>	<u>282.647</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	517.182	215.635
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.515	33.795
	Anden gæld	31.852	35.589
		<u>564.549</u>	<u>285.019</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>564.549</u>	<u>285.019</u>
	PASSIVER I ALT	<u>540.446</u>	<u>567.666</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	202.647	282.647
Årets resultat	0	-306.750	-306.750
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>-104.103</u>	<u>-24.103</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

De samlede aktiver i selskabet udgør 540 t.kr. pr. 30. juni 2016, og egenkapitalen er negativ med 24 t.kr. Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Det forventes, at egenkapitalen retableres via den fremtidige drift eller koncerntilskud.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bohea ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Nettorealisationsværdi 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 salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, og midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat for 2015/16 udgør et underskud på 307 t.kr.

De samlede aktiver i selskabet udgør 540 t.kr. ifølge balance pr. 30. juni 2016, og egenkapitalen er negativ og udgør 24 t.kr.

Bohea ApS er afhængig af ESNi Holding ApS' fortsatte finansielle støtte og eventuel tilføring af yderligere kapital, indtil alternativ finansiering findes.

Selskabet har rettet fokus på større kunder og samarbejdspartnere for herigennem at forbedre indtjeningen og øge aktiviteten. Endvidere er oprettelsen af en webshop med til at lette administrationen og håndteringen af ordrer. Ledelsen forventer som følge heraf, at aktiviteten vil stige i 2016/17 med en forbedret indtjening.

Ledelsen vurderer med baggrund i ovenstående, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2016/17 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

kr.	2015/16	2014/15
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	116.526	65.940
Pensioner	8.785	7.560
Andre omkostninger til social sikring	733	1.241
Andre personaleomkostninger	27.535	40.989
	<u>153.579</u>	<u>115.730</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.061	1.200
Andre finansielle indtægter	253	1.428
	<u>2.314</u>	<u>2.628</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-55.889
Årets regulering af udskudt skat	-86.371	-15.339
Ændring af skatteprocent	0	12.661
	<u>-86.371</u>	<u>-58.567</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ESNI Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.