

Bøje 3 ApS
Sundgårdsvej 77
8700 Horsens

CVR-nr. 34 04 75 53

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/01 2018

Liselotte Bøje
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2017 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bøje 3 ApS
Sundgårdsvej 77
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 04 75 53
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Stiftet: 4. november 2011
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Horsens

Direktion

Liselotte Bøje

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Bøje 3 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. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. januar 2018

Direktion

Liselotte Bøje

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bøje 3 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bøje 3 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 15. januar 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 184.481, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 13.578.579.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøje 3 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til virksomhedsdeltaagere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (18.858) | (38.879) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | (245.847) | (140.571) |
| Finansielle indtægter | | 392.464 | 1.031.858 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(293.756)</u> | <u>(200)</u> |
| Resultat før skat | | (165.997) | 852.208 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(18.484)</u> | <u>(220.769)</u> |
| Årets resultat | | <u>(184.481)</u> | <u>631.439</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>(284.481)</u> | <u>531.439</u> |
| | | <u>(184.481)</u> | <u>631.439</u> |

Balance pr. 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 1.653 | 930.634 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4 | <u>3.100.000</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>3.101.653</u> | <u>930.634</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.101.653</u> | <u>930.634</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 593.135 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 23 |
| Selskabsskat | | <u>73.930</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>667.065</u> | <u>23</u> |
| Værdipapirer | | <u>11.333.518</u> | <u>12.041.944</u> |
| Værdipapirer | | <u>11.333.518</u> | <u>12.041.944</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>492.960</u> | <u>1.107.778</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>12.493.543</u> | <u>13.149.745</u> |
| Aktiver i alt | | <u>15.595.196</u> | <u>14.080.379</u> |

Balance pr. 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 180.000 | 180.000 |
| Overført resultat | | 13.298.579 | 13.583.060 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>13.578.579</u> | <u>13.863.060</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 79.250 | 6.250 |
| Selskabsskat | | 70.893 | 204.819 |
| Anden gæld | | <u>1.866.474</u> | <u>6.250</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.016.617</u> | <u>217.319</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.016.617</u> | <u>217.319</u> |
| Passiver i alt | | <u>15.595.196</u> | <u>14.080.379</u> |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 180.000 | 13.583.060 | 100.000 | 13.863.060 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (100.000) | (100.000) |
| Årets resultat | 0 | (284.481) | 100.000 | (184.481) |
| Egenkapital 30. september 2017 | 180.000 | 13.298.579 | 100.000 | 13.578.579 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af underskud i associerede virksomheder | (220.847) | (140.571) |
| Afsatte likvidationsomkostninger | (25.000) | 0 |
| | <u>(245.847)</u> | <u>(140.571)</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 18.484 | 220.769 |
| | <u>18.484</u> | <u>220.769</u> |
| | | |
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| | kr. | kr. |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2016 | 6.091.700 | 6.091.700 |
| Kostpris 30. september 2017 | 6.091.700 | 6.091.700 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2016 | (5.161.066) | (5.020.495) |
| Årets resultat | (245.847) | (140.571) |
| Udbytte modtaget | (683.134) | 0 |
| Værdireguleringer 30. september 2017 | (6.090.047) | (5.161.066) |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | <u>1.653</u> | <u>930.634</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Bøje Autotransport ApS | Horsens | 50 % | 1.653 | (220.847) |

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipapirer og kapitalandele |
|---|--|
| Tilgang i årets løb | 3.100.000 |
| Kostpris 30. september 2017 | 3.100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | 3.100.000 |

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 180 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter m.v.

I 2011 afholdtes ekstraordinær generalforsamling i Bøje 2000 ApS, hvor det blev besluttet at spalte det daværende Bøje 2000 ApS i 3 selskaber, henholdsvis Bøje Autotransport ApS, Bøje 2 ApS og Bøje 3 ApS. I henhold til Selskabslovens § 261, stk. 1 hæfter Bøje Autotransport ApS, Bøje 2 ApS og Bøje 3 ApS solidarisk for forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningsplanens offentliggørelse den 4. november 2011, dog højst med et beløb, der svarer til den tilførte eller resterende nettoværdi i det enkelte selskab på dette tidspunkt.