

# **BOSEN ApS**

Præstegårdsheden 15  
9520 Skørping

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/05/2016**

**Bente Erreboe Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

BOSEN ApS  
Præstegårdsheden 15  
9520 Skørping

CVR-nr: 35045309  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Danske Bank  
Algade 53  
9000 Aalborg

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for selskabet Bosen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Revision er i henhold til vedtægterne fravalgt. I denne forbindelse kan vi erklære, at selskabet i regnskabsåret 2015 opfylder betingelserne for at undlade revision af årsrapporten.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 11/05/2016

## **Direktion**

Bente Erreboe Jensen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Revision er fravalgt for det kommende år.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har indtil 30. september 2015 drevet restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Pr. 1. oktober 2015 er aktiviteten overdraget, hvorefter selskabets aktivitet udelukkende består i udlejning af fast ejendom.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder med betydning for aflæggelse af nærværende regnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration mv.

### Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld mv.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Anlægsaktiver

Den faste ejendom, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Den faste ejendom benyttes til udlejning. Det er ledelsens opfattelse, at værdien af ejendommen minimum svarer til den oprindelige kostpris, hvorfor ejendommen fra og med 2015 er værdiansat til den oprindelige kostpris.

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

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

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

- Fast ejendom, ingen afskrivning
- Tekniske anlæg, maskiner og inventar 5-10 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning 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 i resultatopgørelsen.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt gældspost.

##### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%. Selskabet forventes sambeskattet med moderselskabet fra og med 2016.

##### Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.009.587</b>	<b>2.549.644</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.821.424	-2.540.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-191.394
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>188.163</b>	<b>-182.175</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.476	-40.620
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>163.687</b>	<b>-222.795</b>
Ekstraordinære indtægter .....		167.892	
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>331.579</b>	<b>-222.795</b>
Skat af årets resultat .....		-90.949	53.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>240.630</b>	<b>-169.795</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		240.630	-169.795
<b>I alt</b> .....		<b>240.630</b>	<b>-169.795</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		5.363.743	5.020.734
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.363.743</b>	<b>5.020.734</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.363.743</b>	<b>5.020.734</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	81.705
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>81.705</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		33.346	82.156
Tilgodehavende skat .....		0	101.857
Andre tilgodehavender .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>33.346</b>	<b>184.013</b>
Likvide beholdninger .....		9.373	9.670
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>42.719</b>	<b>275.388</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.406.462</b>	<b>5.296.122</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-133.484	-675.023
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-53.484</b>	<b>-595.023</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		50.900	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>50.900</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		4.112.301	4.422.571
Gæld til tilknyttede virksomheder .....			0
Skyldig selskabsskat .....		12.400	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.124.701</b>	<b>4.422.571</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		305.000	301.000
Gæld til banker .....		0	203.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.500	89.471
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		256.044	204.691
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		383.253	100.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		334.548	570.201
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.284.345</b>	<b>1.468.574</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.409.046</b>	<b>5.891.145</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.406.462</b>	<b>5.296.122</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.686.696	2.351.665
Pensionsbidrag	93.812	105.149
Andre omkostninger til social sikring	40.916	83.611
	<b>1.821.424</b>	<b>2.540.425</b>

## 2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er overfor realkreditinstitut stillet sikkerhed i fast ejendom til en regnskabsmæssig værdi på kr. 5.363.743.

Heudover er der udstedt ejerpantebrev til sikkerhed for Associeret virksomheds kreditfaciliteter i bank, max. kr. 250.000.

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

ERREBOE HOLDING ApS, Præstegårdsheden 15, 9520 Skørping, cvr. nr. 35140980, moderselskab.

### Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter: