



*Boskov Skadeservice ApS
Store Torvegade 98
3700 Rønne*

CVR-nummer: 38395858

ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 - 30. september 2021

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/2 2022


Mads Kristoffersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 30. september 2021 for Boskov Skadeservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 15/1 2022

Direktion



Mads Kristoffersen



Ole Ib Boskov

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Boskov Skadeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boskov Skadeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 15/1 2022

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Boskov Skadeservice ApS
Store Torvegade 98
3700 Rønne

Telefon: 88 44 41 12
E-mail: boskov@boskov.dk

CVR-nr.: 38 74 83 86
Stiftet: 6. februar 2017
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 30. september

Direktion

Mads Kristoffersen
Ole Ib Boskov

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Dan Andersen
Betina Lou

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af skadeserviceopgaver, herunder oprydning og klargøring efter stormbrand- og vandskader samt tømrer og snedkervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 274, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.046, og en egenkapital på t.kr. 601.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2021/22

Der forventes en uændret aktivitet med en positiv indtjening for regnskabsåret 2021/22.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Boskov Skadeservice ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. januar - 31. december til 1. januar - 30. september 2021. Balancedagen er herefter 30. september 2021. Omlægningen af regnskabsåret skyldes ændring i ejerkredsen og tilpasning tilden nye koncerns regnskabsår.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 30. september 2021. Som sammenligningstal er perioden 1. januar - 31. december 2020 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 - 15 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 30. SEPTEMBER 2021

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.230.961 | 3.362 |
| 1 Personalemkostninger..... | -2.708.128 | -3.271 |
| 2 Af- og nedskrivninger..... | -165.804 | -171 |
| DRIFTSRESULTAT | 357.029 | -80 |
| Andre finansielle indtægter | 1.840 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.176 | -6 |
| RESULTAT FØR SKAT | 355.693 | -85 |
| 3 Skat af årets resultat..... | -81.231 | 14 |
| ÅRETS RESULTAT | 274.462 | -71 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 274.462 | -71 |
| DISPONERET I ALT | 274.462 | -71 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

AKTIVER

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 334.386 | 288 |
| 4 Indretning af lejede lokaler..... | 41.669 | 59 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 376.055 | 347 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 376.055 | 347 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | 0 | 79 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 50.000 | 61 |
| Varebeholdninger | 50.000 | 140 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.265.695 | 893 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 222.065 | 103 |
| Andre tilgodehavender | 334.525 | 133 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 70.729 | 118 |
| Tilgodehavender | 1.893.014 | 1.247 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 726.964 | 118 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 2.669.978 | 1.505 |
| | | |
| AKTIVER | 3.046.033 | 1.852 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | 550.790 | 276 |
| EGENKAPITAL | 600.790 | 326 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 58.958 | 21 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 58.958 | 21 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 0 | 13 |
| Anden gæld | 352.640 | 353 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | 352.640 | 366 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 20.824 | 30 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 242.575 | 83 |
| Selskabsskat | 42.570 | 0 |
| Anden gæld | 1.727.676 | 1.022 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 4 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.033.645 | 1.139 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 2.386.285 | 1.505 |
| | | |
| PASSIVER | 3.046.033 | 1.852 |
| | | |
| 6 Eventualposter mv. | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50 |
| Virksomhedskapital ultimo | 50.000 | 50 |
| Overført resultat, primo | 276.328 | 347 |
| Årets resultat..... | 274.462 | -71 |
| Overført resultat ultimo..... | 550.790 | 276 |
| EGENKAPITAL..... | 600.790 | 326 |

NOTER

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 8 | 8 |
| Lønninger | 2.303.668 | 2.729 |
| Pensioner | 299.652 | 387 |
| Andre omkostninger til social sikring | 104.808 | 155 |
| | <u>2.708.128</u> | <u>3.271</u> |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Småanskaffelser | 54.032 | 40 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 93.946 | 107 |
| Indretning af lejede lokaler | 17.826 | 24 |
| | <u>165.804</u> | <u>171</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 42.570 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 38.661 | -14 |
| | <u>81.231</u> | <u>-14</u> |

NOTER

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | 571.987 | 118.843 |
| Tilgang i årets løb | 140.540 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 30. september 2021 | 712.527 | 118.843 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | -284.195 | -59.348 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -93.946 | -17.826 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2021 | -378.141 | -77.174 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021..... | 334.386 | 41.669 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kreditinstitutter | 43.292 | 20.824 | 20.824 | 0 |
| Anden gæld | 352.640 | 352.640 | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 395.932 | 373.464 | 20.824 | 0 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

6 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leje af driftsmateriel. Lejen udgør i opsigelsesperioden t.kr. 103.

Der er indgået aftale om leasing af 4 varebiler. Leasingforpligtelsen udgør t.kr. 274, restløbetid 15 - 34 måneder

Der er indgået aftale om leje af værksteds- og lagerbygninger. Lejen udgør i opsigelsesperioden t.kr. 34.

Der er indgået aftale om leje af kontor- og lagerbygning. Lejen er uopsigelig og tidsbegrænset med udløb 30/6 2024. Lejen i perioden til udløb udgør t.kr. 281.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.