

Boskou ApS
Fælledvej 2
8585 Glesborg
CVR-nr. 38755439

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

Dirigent

Navn: Mogens Borup Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Boskou ApS
Fælledvej 2
8585 Glesborg

CVR-nr.: 38755439
Stiftet: 27.06.2017
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Mogens Borup Jakobsen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Boskou ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjellerup, den 28.05.2019

Direktion

Mogens Borup Jakobsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Boskou ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boskou ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 28.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30127

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af campingplads.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet, men er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		744.245	890.054
Personaleomkostninger	1	(207.587)	(186.290)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(382.500)</u>	<u>(382.500)</u>
Driftsresultat		154.158	321.264
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(323.356)</u>	<u>(338.305)</u>
Resultat før skat		(169.198)	(17.041)
Skat af årets resultat	4	<u>36.695</u>	<u>(11.300)</u>
Årets resultat		<u>(132.503)</u>	<u>(28.341)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(132.503)</u>	<u>(28.341)</u>
		<u>(132.503)</u>	<u>(28.341)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		8.767.000	9.007.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.000	360.000
Materielle anlægsaktiver	5	9.037.000	9.367.500
Anlægsaktiver		9.037.000	9.367.500
Råvarer og hjælpematerialer		50.400	57.600
Varebeholdninger		50.400	57.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	8.795
Andre tilgodehavender		11.651	0
Periodeafgrænsningsposter		39.085	29.161
Tilgodehavender		50.736	37.956
Likvide beholdninger		454	73
Omsætningsaktiver		101.590	95.629
Aktiver		9.138.590	9.463.129

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		729.960	729.960
Overført overskud eller underskud		<u>(160.844)</u>	<u>(28.341)</u>
Egenkapital		<u>619.116</u>	<u>751.619</u>
Udskudt skat		<u>884.000</u>	<u>920.695</u>
Hensatte forpligtelser		<u>884.000</u>	<u>920.695</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.309.466	3.683.973
Bankgæld		<u>2.208.849</u>	<u>2.208.873</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>5.518.315</u>	<u>5.892.846</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	370.000	360.000
Bankgæld		736.336	465.172
Modtagne forudbetalinger fra kunder		86.400	78.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.543	24.913
Gæld til tilknyttede virksomheder		155	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		842.142	864.145
Skyldig selskabsskat		0	15.200
Anden gæld	7	<u>45.583</u>	<u>90.139</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.117.159</u>	<u>1.897.969</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.635.474</u>	<u>7.790.815</u>
Passiver		<u>9.138.590</u>	<u>9.463.129</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	729.960	(28.341)	751.619
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(132.503)</u>	<u>(132.503)</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>729.960</u>	<u>(160.844)</u>	<u>619.116</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	195.587	185.533
Andre omkostninger til social sikring	12.000	757
	207.587	186.290
Antal ansatte pr. balancedagen	1	1
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
Der er herudover ydet frie goder.		
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	382.500	382.500
	382.500	382.500
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	322.065	329.437
Øvrige finansielle omkostninger	1.291	8.868
	323.356	338.305
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	15.200
Ændring af udskudt skat	(36.695)	(3.900)
	(36.695)	11.300

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.300.000	450.000
Tilgange	<u>52.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>9.352.000</u>	<u>450.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(292.500)	(90.000)
Årets afskrivninger	<u>(292.500)</u>	<u>(90.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(585.000)</u>	<u>(180.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.767.000</u>	<u>270.000</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	370.000	360.000	3.309.466
Bankgæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.208.849</u>
	<u>370.000</u>	<u>360.000</u>	<u>5.518.315</u>

	2018 kr.	2017 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	5.810
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	5.583	15.379
Anden gæld i øvrigt	<u>40.000</u>	<u>68.950</u>
	<u>45.583</u>	<u>90.139</u>

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Boskou Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Der er indgået leasingaftale med Krone Kapital om leasing af 3 hytter. Den årlige leasingydelse udgør 98 t.kr. med udløb 30.04.2019.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.422.000 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 8.767.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder ejendomsomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi 0-25%)	30 år
Pool	10 år
Hytter	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Strømskik	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.