



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

BOLIGTEX APS

C/O THOMAS BANG JOHST, KALSTRUPVEJ 60, 9800 HJØRRING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. marts 2020

Thomas Bang Johst

CVR-NR. 39 15 64 66

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Boligtex ApS c/o Thomas Bang Johst Kalstrupvej 60 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 39 15 64 66 Stiftet: 11. december 2017 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Bang Johst
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Boligtex 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 16. februar 2020

Direktion:

Thomas Bang Johst

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Boligtex ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boligtex ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Sæby, den 16. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Bæk Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35394

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detail- og engrossalg af farver og øvrige malerverer samt boligtekstiler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 312 tkr. Skatteaktivet er opstået som følge af store skattemæssige underskud i tidligere år.

Indregning af det udskudte skatteaktiv er foretaget, ud fra selskabets forventninger til den fremtidige indtjening. Såfremt markedsforholdene ændrer sig, vil dette have indvirkning på indregningen.

Det er selskabets forventning, at det udskudt skatteaktiv vil kunne realiseres på en 3-5 årige periode, ved fortsat forbedret indtjening.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år realiseret et mindre underskud og har grundet det realiseret resultat for 2018, hvor selskabet ikke havde den ønskede start i forhold til omsætningen de første måneder af regnskabsåret. Selskabet har for januar oplevet en stigende efterspørgsel og forventer derfor en væsentligt forbedret indtjening i de kommende regnskabsår. Udviklingen i 2018 har medført, at selskabet på nuværende tidspunkt har opbrugt de likvide reserver, idet kassekreditten er trukket op til den maksimale trækingsrettighed. Det er ledelsens forventning, at selskabet med nuværende kreditter samt stram likviditetsstyring har tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift og investering. Omsætningen er realiseret over budget for januar 2020 og indtjeningen er ligeledes bedre end budgetteret.

Selskabets ledelse fører forhandlinger med kreditgivere om muligheder for at forlænge de indgåede aftaler om kreditter. Det er ledelsens vurdering, at forhandlingerne vil falde positivt ud, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som følge af resultatet for 2018. Det er fortsat ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets egen drift over en kortere årrække.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.543.712	2.270.717
Personaleomkostninger.....	1	-2.641.024	-3.190.260
Af- og nedskrivninger.....		-110.863	-86.003
Andre driftsomkostninger.....		0	-9.398
DRIFTSRESULTAT		-208.175	-1.014.944
Andre finansielle indtægter.....		10.273	7.832
Andre finansielle omkostninger.....	2	-94.062	-84.241
RESULTAT FØR SKAT		-291.964	-1.091.353
Skat af årets resultat.....	3	295.359	0
ÅRETS RESULTAT		3.395	-1.091.353
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		3.395	-1.091.353
I ALT		3.395	-1.091.353

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		103.807	128.572
Indretning af lejede lokaler.....		327.071	366.490
Materielle anlægsaktiver.....	4	430.878	495.062
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		227.500	227.500
Finansielle anlægsaktiver.....	5	227.500	227.500
ANLÆGSAKTIVER.....		658.378	722.562
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.163.185	1.719.097
Varebeholdninger.....		2.163.185	1.719.097
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		642.636	754.619
Udsudte skatteaktiver.....		295.359	0
Andre tilgodehavender.....		188.376	41.654
Periodeafgrænsningsposter.....		55.989	74.474
Tilgodehavender.....		1.182.360	870.747
Likvide beholdninger.....		9.943	21.119
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.355.488	2.610.963
AKTIVER.....		4.013.866	3.333.525

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		100.000	100.000
Overført resultat.....		-1.087.957	-1.091.353
EGENKAPITAL.....	6	-987.957	-991.353
Ansvarlig lånekapital.....		200.000	200.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	200.000	200.000
Gæld til pengeinstitutter.....		875.532	765.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.890.243	2.394.135
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	8	23.139	980
Anden gæld.....		1.012.909	964.401
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.801.823	4.124.878
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.001.823	4.324.878
PASSIVER.....		4.013.866	3.333.525
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	12		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2018: 8)			
Løn og gager.....	2.283.869	2.852.473	
Pensioner.....	202.272	221.753	
Andre omkostninger til social sikring.....	48.785	42.462	
Andre personaleomkostninger.....	106.098	73.572	
	2.641.024	3.190.260	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	20.525	10.500	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	73.537	73.741	
	94.062	84.241	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-295.359	0	
	-295.359	0	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2019.....	162.528	418.537	
Tilgang.....	17.306	29.373	
Kostpris 31. december 2019.....	179.834	447.910	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	33.956	52.047	
Årets afskrivninger	42.071	68.792	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	76.027	120.839	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	103.807	327.071	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....		227.500	
Kostpris 31. december 2019.....		227.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		227.500	

NOTER

						Note
Egenkapital						6
			Anpartskapital	Overført resultat	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....			100.000	-1.091.352	-991.352	
Forslag til resultatdisponering.....				3.395	3.395	
Egenkapital 31. december 2019.....			100.000	-1.087.957	-987.957	
 Langfristede gældsforpligtelser						 7
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Ansvarlig lånekapital.....	200.000	0	0	200.000	0	
	200.000	0	0	200.000	0	
 Gæld til tilknyttede virksomheder						 8
 Eventualposter mv.						 9
Eventualforpligtelser						
<i>Leasing</i>						
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 98 tkr.						
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 29 mdr. med en samlet restleasingydelse på 344 tkr.						
<i>Huslejeforpligtelser</i>						
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 1.767 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber i perioden 30. juni 2019 - 30. juni 2023.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SJ Farver Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						 10
Selskabet har udstedt virksomhedspant på nom. 1.500 tkr. i selskabets tilgodehavender, varelager, driftsmidler mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.910 tkr.						

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

11

Selskabet har i indeværende år realiseret et mindre underskud og har grundet det realiseret resultat for 2018, hvor selskabet ikke havde den ønskede start i forhold til omsætningen de første måneder af regnskabsåret. Selskabet har for januar oplevet en svagt stigende efterspørgsel og forventer derfor en væsentligt forbedret indtjening i de kommende regnskabsår. Udviklingen i 2018 har medført, at selskabet på nuværende tidspunkt har opbrugt de likvide reserver, idet kassekreditte er trukket op til den maksimale trækingsrettighed. Det er ledelsens forventning, at selskabet med nuværende kreditter samt stram likviditetsstyring har tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift og investering. Omsætningen er realiseret over budget for januar 2020 og indtjeningen er ligeledes bedre end budgetteret.

Selskabets ledelse fører forhandlinger med kreditgivere om muligheder for at forlænge de indgåede aftaler om kreditter. Det er ledelsens vurdering, at forhandlingerne vil falde positivt ud, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

12

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 312 tkr. Skatteaktivet er opstået som følge af store skattemæssige underskud i tidligere år.

Indregning af det udskudte skatteaktiv er foretaget, ud fra selskabets forventninger til den fremtidige indtjening. Såfremt markedsforholdene ændrer sig, vil dette have indvirkning på indregningen.

Det er selskabets forventning, at det udskudt skatteaktiv vil kunne realiseres på en 3-5 årige periode, ved fortsat forbedret indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Boligtex ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	2-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.