

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Böttzauw ApS

Industrivej 18
4241 Vemmelev

CVR nr. 66112713

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. maj 2017

Dirigent

Jakob Böttzauw

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Böttzauw ApS
Industrivej 18
4241 Vemmelev

Telefon: 5838 2827
Fax: 5838 3316
Hjemmeside: www.bottzauw.dk

CVR-nr.: 66112713
Stiftelsesdato: 20. juni 1980
Hjemsted: Slagelse Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Jakob Böttzauw

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Danske Bank
Caspar Brands Plads 9
4220 Korsør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
19. maj 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Böttzauw ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 19. maj 2017

Direktion:

Peter Jakob Böttzauw

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Böttzauw ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Böttzauw ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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 FSR - danske revisors Ethiske 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 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.

Faxe, den 19. maj 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		481.278	538.753
Personaleomkostninger	1.	-404.988	-430.057
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.447	-33.463
Resultat før finansielle poster		52.843	75.233
Andre finansielle indtægter		14.954	13.695
Andre finansielle omkostninger		-75.631	-90.768
Ordinært resultat før skat		-7.834	-1.840
Skat af årets resultat		2.370	12.569
ÅRETS RESULTAT		-5.464	10.729
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.464	10.729
Disponeret i alt		-5.464	10.729

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Grunde og bygninger		1.691.060	1.710.308
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.199
Materielle anlægsaktiver i alt		1.691.060	1.714.507
Anlægsaktiver i alt		1.691.060	1.714.507
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.166.339	1.150.169
Varebeholdninger i alt		1.166.339	1.150.169
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.502	351.892
Periodeafgrænsningsposter		18.712	19.757
Tilgodehavender i alt		342.214	371.649
Likvide beholdninger		8.307	9.535
Likvide beholdninger i alt		8.307	9.535
Omsætningsaktiver i alt		1.516.860	1.531.353
AKTIVER I ALT		3.207.920	3.245.860

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		445.927	445.927
Overført overskud eller underskud		739.297	744.761
Egenkapital i alt		1.385.224	1.390.688
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		186.079	188.449
Hensatte forpligtelser i alt		186.079	188.449
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	4.		
Gæld til kreditinstitutter		536.642	568.007
Langfristede gældsforpligtelser i alt		536.642	568.007
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		519.795	527.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.572	93.977
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		471.608	477.220
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.099.975	1.098.716
Gældsforpligtelser i alt		1.636.617	1.666.723
PASSIVER I ALT		3.207.920	3.245.860
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	344.322	372.532
Pensioner	53.676	52.387
Andre omkostninger til social sikring	6.990	5.138
	404.988	430.057
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.059.927	564.989
Anskaffelsessum, ultimo	1.059.927	564.989
Opskrivninger:		
Opskrivning, primo	1.036.774	0
Opskrivninger, ultimo	1.036.774	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-386.393	-560.790
Årets af- og nedskrivninger	-19.248	-4.199
Af- og nedskrivninger, ultimo	-405.641	-564.989
Bogført værdi, ultimo	1.691.060	0
	Selskabs-	Overført
	kapital	resultat
		I alt
3. EGENKAPITAL		
Egenkapital, primo	200.000	744.761
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-5.464
Egenkapital, ultimo	200.000	739.297

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

	2016	2015
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	436.348	470.943
5. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er engrossalg til detailhandlen indenfor pensler, kunstnerfarver og hobbyartikler.		

Noter

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er lyst ejer pantebrev kr. 200.000 i ejendommen Industrivej 18, Vemmelev.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 597.714, er der er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 1.691.060.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Böttzauw ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Installationer	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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 acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.