

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2017

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 18. maj 2018

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
18. maj 2018, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 16. maj 2018

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 2017 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 16. maj 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 500.920 | 481.278 |
| Personaleomkostninger | 1. | -404.774 | -404.988 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -23.148 | -23.447 |
| Resultat før finansielle poster | | 72.998 | 52.843 |
| Andre finansielle indtægter | | 26.505 | 14.954 |
| Andre finansielle omkostninger | | -72.080 | -75.631 |
| Ordinært resultat før skat | | 27.423 | -7.834 |
| Skat af årets resultat | | -6.118 | 2.370 |
| ÅRETS RESULTAT | | 21.305 | -5.464 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 21.305 | -5.464 |
| Disponeret i alt | | 21.305 | -5.464 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 2. | | |
| Grunde og bygninger | | 1.671.812 | 1.691.060 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 35.100 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.706.912 | 1.691.060 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.706.912 | 1.691.060 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.058.094 | 1.166.339 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.058.094 | 1.166.339 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 301.157 | 323.502 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.614 | 18.712 |
| Tilgodehavender i alt | | 317.771 | 342.214 |
| Likvide beholdninger | | 9.015 | 8.307 |
| Likvide beholdninger i alt | | 9.015 | 8.307 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.384.880 | 1.516.860 |
| AKTIVER I ALT | | 3.091.792 | 3.207.920 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | 3. | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 445.927 | 445.927 |
| Overført overskud eller underskud | | 760.602 | 739.297 |
| Egenkapital i alt | | 1.406.529 | 1.385.224 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 192.197 | 186.079 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 192.197 | 186.079 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4. | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 505.531 | 536.642 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 505.531 | 536.642 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 370.252 | 519.795 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 63.221 | 108.572 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 554.062 | 471.608 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 987.535 | 1.099.975 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.493.066 | 1.636.617 |
| PASSIVER I ALT | | 3.091.792 | 3.207.920 |
| Ledelsesberetning | 5. | | |
| Eventualforpligtelser | 6. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7. | | |

Noter

| | 2017 | 2016 | |
|--|----------------------------|--|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 341.400 | 344.322 | |
| Pensioner | 55.092 | 53.676 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.282 | 6.990 | |
| | 404.774 | 404.988 | |
| | | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 1 | 1 | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Anskaffelsessum: | | | |
| Anskaffelsessum, primo | 1.059.927 | 564.989 | |
| Tilgang | 0 | 39.000 | |
| Anskaffelsessum, ultimo | 1.059.927 | 603.989 | |
| | | | |
| Opskrivninger: | | | |
| Opskrivning, primo | 1.036.774 | 0 | |
| Opskrivninger, ultimo | 1.036.774 | 0 | |
| | | | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -405.641 | -564.989 | |
| Årets af- og nedskrivninger | -19.248 | -3.900 | |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -424.889 | -568.889 | |
| | | | |
| Bogført værdi, ultimo | 1.671.812 | 35.100 | |
| | Selskabs- | Overført | I alt |
| | kapital | resultat | |
| 3. EGENKAPITAL | | | |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 739.297 | 939.297 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 21.305 | 21.305 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | 760.602 | 960.602 |

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

| | 2017 | 2016 |
|---|---------|---------|
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 403.255 | 436.348 |
| | | |
| 5. Ledelsesberetning | | |
| Væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets væsentligste aktivitet er engrossalg til detailhandlen indenfor pensler, tegneartikler og byggematerialer. | | |

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. 565.329, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 1.671.812.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Böttzauw ApS 2017 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 finansiel 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.