

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

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 30. april 2019

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
30. april 2019, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 20. marts 2019

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 2018 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 20. marts 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		722.746	500.920
Personaleomkostninger	1.	-481.372	-404.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.048	-23.148
Resultat før finansielle poster		214.326	72.998
Andre finansielle indtægter		35.534	26.505
Andre finansielle omkostninger		-47.377	-72.080
Ordinært resultat før skat		202.483	27.423
Skat af årets resultat		-44.546	-6.118
ÅRETS RESULTAT		157.937	21.305
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		157.937	21.305
Disponeret i alt		157.937	21.305

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Grunde og bygninger		1.652.564	1.671.812
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.300	35.100
Materielle anlægsaktiver i alt		1.679.864	1.706.912
Anlægsaktiver i alt		1.679.864	1.706.912
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.024.052	1.058.094
Varebeholdninger i alt		1.024.052	1.058.094
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		433.778	301.157
Periodeafgrænsningsposter		15.812	16.614
Tilgodehavender i alt		449.590	317.771
Likvide beholdninger		11.212	9.015
Likvide beholdninger i alt		11.212	9.015
Omsætningsaktiver i alt		1.484.854	1.384.880
AKTIVER I ALT		3.164.718	3.091.792

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		445.927	445.927
Overført overskud eller underskud		918.539	760.602
Egenkapital i alt		1.564.466	1.406.529
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		236.743	192.197
Hensatte forpligtelser i alt		236.743	192.197
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	4.		
Gæld til kreditinstitutter		474.402	505.531
Langfristede gældsforpligtelser i alt		474.402	505.531
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		233.417	370.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.858	63.221
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		508.832	554.062
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		889.107	987.535
Gældsforpligtelser i alt		1.363.509	1.493.066
PASSIVER I ALT		3.164.718	3.091.792
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	2018	2017		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	417.127	341.400		
Pensioner	54.318	55.092		
Andre omkostninger til social sikring	9.927	8.282		
	481.372	404.774		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	1.059.927	603.989		
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	-424.889	-568.889		
Årets af- og nedskrivninger	-19.248	-7.800		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-444.137	-576.689		
Bogført værdi, ultimo	1.652.564	27.300		
	Selskabs-	Reserve for	Overført	I alt
	kapital	opskrivning	resultat	
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	200.000	445.927	760.602	1.406.529
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	157.937	157.937
Egenkapital, ultimo	200.000	445.927	918.539	1.564.466

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

	2018	2017
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	370.819	403.255
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. 532.590, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 1.652.564.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Böttzauw ApS 2018 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.