
Boli ApS

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 10 53 02 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/9 2015

Torben Wolthers Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Boli ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 23. september 2015

Direktion

Torben Wolthers Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Boli ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boli ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Skjern, den 23. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boli ApS
Baunegårdsvej 27
2820 Gentofte

Telefon: 39 65 80 00

Telefax: 39 65 85 62

CVR-nr.: 10 53 02 88

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Regnskabsår: 28. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Torben Wolthers Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Danske Bank
Gentoftegade 50
2820 Gentofte

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været forhandling af møbler m.v.

Udvikling i året

Aktiviteten betegnes som mindre tilfredsstillende, og på grund af formindsket omsætning blev indtjeningen mindre end forventet ved sidste års regnskabsafslutning.

Der har måttet foretages en nedskrivning af et tilgodehavende, hvilket har reduceret såvel årets resultat som egenkapitalen betydeligt.

Kapitalberedskabet

Det er konstateret, at over halvdelen af selskabets kapital er tabt. Generalforsamlingen træffer beslutning om iværksættelse af foranstaltninger til sikring af selskabets drift.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes en stigning i aktivitetsniveauet i 2015/16 i forhold til 2014/15, og med besparelser på udgiftssiden forventes positivt resultat i 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		131.674	336.580	482.480
Personaleomkostninger	1	-161.967	-403.206	-413.594
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	0	0	-6.373
Resultat før finansielle poster		-30.293	-66.626	62.513
Finansielle indtægter	3	2.951	5.008	6.065
Finansielle omkostninger	4	-92.299	-86.414	-102.297
Resultat før skat		-119.641	-148.032	-33.719
Skat af årets resultat	5	0	0	-17.700
Årets resultat		-119.641	-148.032	-51.419

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0
Overført resultat	-119.641	-148.032	-51.419
	-119.641	-148.032	-51.419

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.000	22.000	22.000
Materielle anlægsaktiver	6	22.000	22.000	22.000
Anlægsaktiver		22.000	22.000	22.000
Varebeholdninger		12.600	12.600	12.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.666	33.329	46.553
Andre tilgodehavender		139.930	72.139	62.131
Udskudt skatteaktiv	7	0	0	0
Tilgodehavender		209.596	105.468	108.684
Likvide beholdninger		74.999	319.484	424.309
Omsætningsaktiver		297.195	437.552	545.593
Aktiver		319.195	459.552	567.593

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		-225.359	-105.718	42.314
Egenkapital	8	-25.359	94.282	242.314
Selskabsskat		0	0	18.390
Langfristede gældsforpligtelser		0	0	18.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.132	61.817	115.034
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		360	360	60
Selskabsskat		41.935	41.935	23.659
Anden gæld		156.127	261.158	168.136
Kortfristede gældsforpligtelser		344.554	365.270	306.889
Gældsforpligtelser		344.554	365.270	325.279
Passiver		319.195	459.552	567.593
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Nærtstående parter og ejerforhold	10			

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14	2012/13
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	156.232	393.115	407.080
Andre personaleomkostninger	5.735	10.091	6.514
	<u>161.967</u>	<u>403.206</u>	<u>413.594</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.			
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0	6.373
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.373</u>
3 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	2.951	5.008	6.065
	<u>2.951</u>	<u>5.008</u>	<u>6.065</u>
4 Finansielle omkostninger			
Nedskrivning af finansielle aktiver	90.798	86.414	101.563
Andre finansielle omkostninger	1.501	0	734
	<u>92.299</u>	<u>86.414</u>	<u>102.297</u>
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	17.700
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.700</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	22.000
Kostpris 30. april	22.000
Opskrivninger 1. maj	0
Opskrivninger 30. april	0
Ned- og afskrivninger 1. maj	0
Ned- og afskrivninger 30. april	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	22.000

7 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-19.415	-13.351	0
Overført til udskudt skatteaktiv	19.415	13.351	0
Udskudt skatteaktiv	0	0	0
Opgjort skatteaktiv	19.415	13.351	0
Nedskrivning til vurderet værdi	-19.415	-13.351	0
Regnskabsmæssig værdi	0	0	0

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	200.000	-105.718	94.282
Årets resultat	0	-119.641	-119.641
Egenkapital 30. april	200.000	-225.359	-25.359

Selskabskapitalen består af 20 anparter à nominelt DKK 10.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2015.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Torben Wolthers Nielsen, Baunegårdsvej 27, 2820
Gentofte Kapitalejer

Transaktioner

Leje af kontorlokaler, årlig leje DKK 24.000. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Torben Wolthers Nielsen, Baunegårdsvej 27, 2820 Gentofte

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Boli ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Inventar af kunstnerisk værdi Uendelige år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og medgåede forarbejdningsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.