

## BoConcept Herning ApS

Højen 77, 7400 Herning

CVR-nr. 28 67 57 98

## Årsrapport for 2014/15

8. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2015

---

Charlotte Brøgger  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 for BoConcept Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. september 2015

### Direktion

Charlotte Brøgger

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i BoConcept Herning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for BoConcept Herning ApS for regnskabsåret 2014/15 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.

Herning, den 11. september 2015

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	BoConcept Herning ApS Højen 77 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 67 57 98
	Stiftet: 14. december 2006
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. april til 31. marts
<b>Direktion</b>	Charlotte Brøgger
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år detailhandel med møbler og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. april - 31. marts**

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.087.329</b>	<b>-1.070.894</b>
Personaleomkostninger	1	-682.541	-794.647
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-39.228</u>	<u>-308.633</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.809.098</b>	<b>-2.174.174</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-90.685</u>	<u>-113.045</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.899.783</b>	<b>-2.287.219</b>
Skat af årets resultat	3	<u>484.621</u>	<u>523.433</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.415.162</u></b>	<b><u>-1.763.786</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-1.415.162</u>	<u>-1.763.786</u>
		<b><u>-1.415.162</u></b>	<b><u>-1.763.786</u></b>

**Balance pr. 31. marts**

**Aktiver**

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.294	137.522
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>98.294</b>	<b>137.522</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>98.294</b>	<b>137.522</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	1.035.928	1.422.727
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.035.928</b>	<b>1.422.727</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.603	87.912
Tilgodehavende selskabsskat	817.086	304.122
Udskudte skatteaktiver	321.918	654.383
Andre tilgodehavender	311.623	124.609
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.484.230</b>	<b>1.171.026</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>24.030</b>	<b>10.762</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.544.188</b>	<b>2.604.515</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.642.482</b>	<b>2.742.037</b>

**Balance pr. 31. marts**

**Passiver**

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	80.000	80.000
<b>Egenkapital</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Kreditinstitutter	0	197.109
Modtaget forudbetaling fra kunder	63.925	231.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.385.187	185.379
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.027.651	1.749.355
Anden gæld	85.719	299.045
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.562.482</b>	<b>2.662.037</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>2.562.482</b>	<b>2.662.037</b>
<b>Passiver</b>	<b>2.642.482</b>	<b>2.742.037</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>	7	

## Noter til årsrapporten

	2014/15 DKK	2013/14 DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	614.966	657.143	
Andre omkostninger til social sikring	15.498	18.406	
Øvrige personaleomkostninger	52.077	119.098	
	<u>682.541</u>	<u>794.647</u>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	76.566	102.258	
Andre finansielle omkostninger	14.119	10.787	
	<u>90.685</u>	<u>113.045</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-817.086	-304.122	
Regulering af udskudt skat	332.465	-219.311	
	<u>-484.621</u>	<u>-523.433</u>	
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
<b>5 Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. april	80.000	0	80.000
Koncerntilskud	0	1.415.162	1.415.162
Årets resultat	0	-1.415.162	-1.415.162
Egenkapital pr. 31. marts	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>80.000</u>
		2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>6 Modtaget forudbetaling fra kunder</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Acontofaktureringer		63.925	231.149
		<u>63.925</u>	<u>231.149</u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for BoConcept Herning ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

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

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandør.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20%

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 23,5% mod 24,5% i sidste regnskabsår.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.