

BOX-GRUPPEN APS
HASSELVÆNGET 2, HALD EGE, 8800 VIBORG
ÅRSRAPPORT
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. december 2015

Kenneth Løwe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Box-Gruppen ApS		
	Hasselvænget 2, Hald Ege		
	8800 Viborg		
	CVR-nr.:	27 12 54 33	
	Stiftet:	24. april 2003	
Direktion	Hjemsted:	Viborg	
	Regnskabsår:	1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Direktion	Kenneth Løwe		
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab		
	Tingvej 11, 1. sal		
	8800 Viborg		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Box-Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. december 2015

Direktion

Kenneth Løwe

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Box-Gruppen ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Box-Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 7 og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling", hvor ledelsen redegør for, at værdien af kapitalandel i dattervirksomhed vurderes mindst at svare til kostprisen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 7. december 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandel i dattervirksomhed er indregnet til kostpris, der udgør 345 tkr. Egenkapitalen i dattervirksomheden udgør -246 tkr.

Der forventes en positiv udvikling i dattervirksomheden i 2015/16.

Ledelsen vurderer på den baggrund, at værdien af kapitalandelen i dattervirksomheden mindst svarer til kostprisen, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning herpå.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Box-Gruppen ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Vareforbrug.....		-80.000	0
Eksterne omkostninger.....		-2.500	-2.500
DRIFTSRESULTAT.....		-82.500	-2.500
Andre finansielle indtægter.....	1	15	110
Andre finansielle omkostninger.....		0	3
RESULTAT FØR SKAT.....		-82.485	-2.387
Skat af årets resultat.....	2	776	10
ÅRETS RESULTAT.....		-81.709	-2.377
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-81.709	-2.377
I ALT.....		-81.709	-2.377

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		344.503	344.503
Finansielle anlægsaktiver.....	3	344.503	344.503
ANLÆGSAKTIVER.....		344.503	344.503
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	80.000
Varebeholdninger.....		0	80.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		8.032	8.202
Tilgodehavende selskabsskat.....		786	1.335
Tilgodehavender.....		8.818	9.537
Likvider.....		6	5
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.824	89.542
AKTIVER.....		353.327	434.045
PASSIVER			
Anpartskapital.....		150.000	150.000
Overført resultat.....		199.836	281.545
EGENKAPITAL.....	4	349.836	431.545
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		991	0
Anden gæld.....		2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.491	2.500
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.491	2.500
PASSIVER.....		353.327	434.045
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	15	110	
	15	110	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-776	-10	
	-776	-10	

Finansielle anlægsaktiver
3

	Kapitalandele i datter- virksomheder
Kostpris 1. juli 2014.....	344.503
Kostpris 30. juni 2015.....	344.503
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	344.503

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Domainbox ApS.....	-245.305	-71.122	80 %

Egenkapital
4

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014.....	150.000	281.545	431.545
Forslag til årets resultatdisponering.....		-81.709	-81.709
Egenkapital 30. juni 2015.....	150.000	199.836	349.836

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.
5

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens banklån udgør pr. 30. juni 2015 i alt 398 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Ingen.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**7**

Kapitalandel i dattervirksomhed er indregnet til kostpris, der udgør 345 tkr. Egenkapitalen i dattervirksomheden udgør -245 tkr.

Der forventes en positiv udvikling i dattervirksomheden i 2015/16.

Ledelsen vurderer på den baggrund, at værdien af kapitalandelen i dattervirksomheden mindst svarer til kostprisen, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning herpå.