

ApS BMOK 36
Havet 2, Bønnerup, 8585 Glesborg

CVR-nr. 10 92 99 38

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2019.

Leif Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for ApS BMOK 36.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bønnerup, den 23. august 2019

Direktion

Leif Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ApS BMOK 36

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS BMOK 36 for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etske 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.

Grenaa, den 23. august 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Aksel Pedersen
statsautoriseret revisor
mne9550

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS BMOK 36 Havet 2 Bønnerup 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 10 92 99 38
	Stiftet: 1. juli 1987
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Leif Møller
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Modervirksomhed	Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 255 t.kr. mod 305 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -246 t.kr. mod -66 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	255.237	305.248
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.074	-108.174
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-235.000	-165.938
Andre driftsomkostninger	-51.175	0
Resultat før finansielle poster	-116.012	31.136
1 Øvrige finansielle omkostninger	-99.082	-64.775
Resultat før skat	-215.094	-33.639
Skat af årets resultat	-30.910	-32.461
Årets resultat	-246.004	-66.100
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-246.004	-66.100
Disponeret i alt	-246.004	-66.100

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	3.620.668	3.705.742
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	144.375
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.620.668</u>	<u>3.850.117</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.620.668</u>	<u>3.850.117</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	51.280	32.376
Tilgodehavender i alt	<u>51.280</u>	<u>32.376</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>51.280</u>	<u>32.376</u>
Aktiver i alt	<u>3.671.948</u>	<u>3.882.493</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-58.062	187.942
Egenkapital i alt	66.938	312.942
 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.504.718	1.479.245
Deposita	97.400	97.400
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	30.910	32.461
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.633.028	1.609.106
4 Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	57.000
Gæld til pengeinstitutter	86.088	23.185
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	3.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.813.433	1.817.808
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	32.461	39.327
Anden gæld	0	9.175
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.971.982	1.960.445
Gældsforpligtelser i alt	3.605.010	3.569.551
 Passiver i alt	3.671.948	3.882.493
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	187.942	312.942
Årets overførte overskud eller underskud	0	-246.004	-246.004
	125.000	-58.062	66.938

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	99.082	64.775
	99.082	64.775
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	4.301.260	4.301.260
Kostpris 30. juni 2019	4.301.260	4.301.260
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-595.518	-510.444
Årets afskrivninger	-85.074	-85.074
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-680.592	-595.518
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	3.620.668	3.705.742
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	184.800	184.800
Tilgang i årets løb	-184.800	0
Kostpris 30. juni 2019	0	184.800
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-40.425	-17.325
Årets afskrivninger	0	-23.100
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	40.425	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	0	-40.425
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	0	144.375

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2019	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.534.718	30.000	1.504.718	1.329.000
Deposita	97.400	0	97.400	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	30.910	0	30.910	0
	1.663.028	30.000	1.633.028	1.329.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.535 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 3.621 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS, CVR-nr. 10272831 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS BMOK 36 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af lejeindtægter af ejendomme, der indregnes i resultatopgørelsen i den periode, lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år og en kostpris under 14 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.