

**ApS BMOK 36**  
Havet 2, Bønnerup, 8585 Glesborg

**CVR-nr. 10 92 99 38**

**Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2018.

---

Leif Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bønnerup, den 14. november 2018

**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 2017 - 30. juni 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 revisorerets 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.

Grenaa, den 14. november 2018

### **Kvist & Jensen**

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

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Aksel Pedersen**  
statsautoriseret revisor  
mne9550

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Leif Møller
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af ejendomsudlejning. Der har dog de senere år ikke været nogen aktivitet i selskabet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 305 t.kr. mod 244 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -66 t.kr. mod 122 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>305.248</b>	<b>244.401</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-108.174	-102.399
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-165.938	84.096
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>31.136</b>	<b>226.098</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-64.775	-65.134
<b>Resultat før skat</b>	<b>-33.639</b>	<b>160.964</b>
Skat af årets resultat	-32.461	-39.327
<b>Årets resultat</b>	<b>-66.100</b>	<b>121.637</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	121.637
Disponeret fra overført resultat	-66.100	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-66.100</b>	<b>121.637</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Grunde og bygninger	3.705.742	3.790.816
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.375	167.475
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.850.117</u>	<u>3.958.291</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.850.117</u></b>	<b><u>3.958.291</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	32.376	71.501
Tilgodehavender i alt	<u>32.376</u>	<u>71.501</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>32.376</u></b>	<b><u>71.501</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.882.493</u></b>	<b><u>4.029.792</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	187.942	254.042
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>312.942</u></b>	<b><u>379.042</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
5	Gæld til realkreditinstitutter	1.479.245	1.537.098
5	Deposita	97.400	117.750
5	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	32.461	39.327
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.609.106</u>	<u>1.694.175</u>
5	Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	57.000	55.000
	Gæld til pengeinstitutter	23.185	72.853
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.950	3.950
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.817.808	1.781.864
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	39.327	32.908
	Anden gæld	9.175	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.960.445</u>	<u>1.956.575</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.569.551</u></b>	<b><u>3.650.750</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.882.493</u></b>	<b><u>4.029.792</u></b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>1. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2017	4.301.260	4.301.260
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>4.301.260</b>	<b>4.301.260</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-510.444	-425.370
Årets afskrivninger	-85.074	-85.074
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b>-595.518</b>	<b>-510.444</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>3.705.742</b>	<b>3.790.816</b>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2017	184.800	0
Tilgang i årets løb	0	184.800
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>184.800</b>	<b>184.800</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-17.325	0
Årets afskrivninger	-23.100	-17.325
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b>-40.425</b>	<b>-17.325</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>144.375</b>	<b>167.475</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	254.042	132.405
Årets overførte overskud eller underskud	-66.100	121.637
	<b>187.942</b>	<b>254.042</b>

## Noter

			<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>5. Langfristet gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2018</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2017</b>
Gæld til realkreditinstitutter	57.000	1.250.000	1.536.244	1.592.098
Deposita	0	97.400	97.400	117.750
Skyldig selskabsskat	0	0	32.461	39.327
	<b><u>57.000</u></b>	<b><u>1.347.400</u></b>	<b><u>1.666.105</u></b>	<b><u>1.749.175</u></b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.536 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 2.909 t.kr.

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

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS, CVR-nr. 10272831 som administrationselskab 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 og auto, der indregnes i resultatopgørelsen i den periode, lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift samt til autodrift og administration.

### Af- og nedskrivninger

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 sambeskatte 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 13 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.

### Gældsforpligtelser

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