

ApS BMOK 36
Havet 2, Bønnerup, 8585 Glesborg

CVR-nr. 10 92 99 38

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020.

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 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bønnerup, den 26. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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 26. november 2020

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 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 338 t.kr. mod 255 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9 t.kr. mod -246 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 338.361 | 255.237 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -85.074 | -85.074 |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger. | -168.536 | -235.000 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -51.175 |
| Driftsresultat | 84.751 | -116.012 |
| Andre finansielle indtægter | 6 | 0 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -81.264 | -99.082 |
| Resultat før skat | 3.493 | -215.094 |
| Skat af årets resultat | -12.056 | -30.910 |
| Årets resultat | -8.563 | -246.004 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -8.563 | -246.004 |
| Disponeret i alt | -8.563 | -246.004 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 3.378.731 | 3.620.668 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.378.731</u> | <u>3.620.668</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.378.731</u> | <u>3.620.668</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 46.411 | 51.280 |
| Tilgodehavender i alt | <u>46.411</u> | <u>51.280</u> |
| Likvide beholdninger | 94.747 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>141.158</u> | <u>51.280</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.519.889</u> | <u>3.671.948</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2020 | 2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -66.625 | -58.062 |
| Egenkapital i alt | <u>58.375</u> | <u>66.938</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.480.654 | 1.504.718 |
| Deposita | 77.500 | 97.400 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 12.056 | 30.910 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.570.210</u> | <u>1.633.028</u> |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld | 47.000 | 30.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 86.088 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.735.894 | 1.813.433 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 30.910 | 32.461 |
| Anden gæld | 67.500 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.891.304</u> | <u>1.971.982</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.461.514</u> | <u>3.605.010</u> |
| Passiver i alt | <u>3.519.889</u> | <u>3.671.948</u> |

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 125.000 | 187.942 | 312.942 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -246.004 | -246.004 |
| Egenkapital 1. juli 2019 | 125.000 | -58.062 | 66.938 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -8.563 | -8.563 |
| | 125.000 | -66.625 | 58.375 |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|------------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 81.264 | 99.082 |
| | 81.264 | 99.082 |
| | | |
| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | 4.301.260 | 4.301.260 |
| Afgang i årets løb | -156.863 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 4.144.397 | 4.301.260 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | -680.592 | -595.518 |
| Årets afskrivninger | -85.074 | -85.074 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | -765.666 | -680.592 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 3.378.731 | 3.620.668 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | 0 | 184.800 |
| Afgang i årets løb | 0 | -184.800 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 0 | 0 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 0 | -40.425 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 40.425 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | 0 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 0 | 0 |

Noter

4. Gældsforpligtelser

| | <u>Gæld i alt 30/6 2020</u> | <u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u> | <u>Langfristet gæld 30/6 2020</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|---|---------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.527.654 | 47.000 | 1.480.654 | 1.292.000 |
| Deposita | 77.500 | 0 | 77.500 | 0 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 12.056 | 0 | 12.056 | 0 |
| | <u>1.617.210</u> | <u>47.000</u> | <u>1.570.210</u> | <u>1.292.000</u> |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.528 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 3.379 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

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 168.

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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 30 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til realkreditinstitutter, pengeinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.