

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

CVR-nr. 10 92 99 38

**Årsrapport**

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2021.

---

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 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 1. november 2021

**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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 1. november 2021

### **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.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 208 t.kr. mod 338 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -16 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>208.453</b>	<b>338.361</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.074	-85.074
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-55.755	-168.536
<b>Driftsresultat</b>	<b>67.624</b>	<b>84.751</b>
Andre finansielle indtægter	0	6
1 Øvrige finansielle omkostninger	-46.263	-81.264
<b>Resultat før skat</b>	<b>21.361</b>	<b>3.493</b>
Skat af årets resultat	-37.312	-12.056
<b>Årets resultat</b>	<b>-15.951</b>	<b>-8.563</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-15.951	-8.563
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-15.951</b>	<b>-8.563</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	<u>3.293.657</u>	<u>3.378.731</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.293.657</u>	<u>3.378.731</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.293.657</u></b>	<b><u>3.378.731</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	<u>34.418</u>	<u>46.411</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>34.418</u>	<u>46.411</u>
	Likvide beholdninger	<u>123.714</u>	<u>94.747</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>158.132</u></b>	<b><u>141.158</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.451.789</u></b>	<b><u>3.519.889</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-82.576	-66.625
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>42.424</b></u>	<u><b>58.375</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
3 Gæld til realkreditinstitutter	1.432.536	1.480.654
4 Deposita	102.200	77.500
5 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	37.312	12.056
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.572.048</u>	<u>1.570.210</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	47.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.766.804	1.735.894
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	12.056	30.910
Anden gæld	457	67.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.837.317</u>	<u>1.891.304</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>3.409.365</b></u>	<u><b>3.461.514</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>3.451.789</b></u>	<u><b>3.519.889</b></u>

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 **Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	-58.062	66.938
Årets overførte overskud eller underskud	0	-8.563	-8.563
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	-66.625	58.375
Årets overførte overskud eller underskud	0	-15.951	-15.951
	<b>125.000</b>	<b>-82.576</b>	<b>42.424</b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	46.263	81.264
	<b>46.263</b>	<b>81.264</b>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2020	4.144.397	4.301.260
Afgang i årets løb	0	-156.863
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b>4.144.397</b>	<b>4.144.397</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-765.666	-680.592
Årets afskrivninger	-85.074	-85.074
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b>-850.740</b>	<b>-765.666</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>3.293.657</b>	<b>3.378.731</b>
<b>3. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.480.536	1.527.654
Heraf forfalder inden for 1 år	-48.000	-47.000
	<b>1.432.536</b>	<b>1.480.654</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.244.000	1.292.000
<b>4. Deposita</b>		
Deposita i alt	102.200	77.500
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
<b>Deposita i alt</b>	<b>102.200</b>	<b>77.500</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

**Noter**

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
<b>5. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder</b>		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	49.368	42.966
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-12.056</u>	<u>-30.910</u>
	<u><b>37.312</b></u>	<u><b>12.056</b></u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.481 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 3.294 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****Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 187

**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.

### 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.

## 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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 1 år og en kostpris under 14 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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