

BM Bogense A/S
Huggetvej 71, 5400 Bogense

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 12 04 44 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2019.

Lars Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for BM Bogense A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 5. april 2019

Direktion

Lars Rasmussen

Bestyrelse

Lars Rasmussen

Arne Rasmussen

Birgit Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i BM Bogense A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BM Bogense A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til ledelsen og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen og ledelsens kan ifalde ansvar herfor.

Vejle, den 5. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor
mne12359

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Selskabsoplysninger

Selskabet

BM Bogense A/S
Huggetvej 71
5400 Bogense

CVR-nr.: 12 04 44 02
Hjemsted: Bogense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lars Rasmussen
Arne Rasmussen
Birgit Rasmussen

Direktion

Lars Rasmussen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

BM Bogense Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primære aktiviteter har i regnskabsåret været udførelse af entreprenørarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.461.217 kr. mod 10.129.693 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.452.006 kr. mod 1.514.807 kr. sidste år.

Selskabet har for andet år i træk haft omsætningsrekord, og da indtjeningen er fulgt med, kommer vi ud med et tilfredsstillende årsresultat.

Den forventede udvikling

Vi forventer i 2019 lavere omsætning, men samme indtjeningsevne som i 2018, hvorfor resultatet forventes at blive lidt mindre.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BM Bogense A/S 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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, Igangværende arbejder, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lejeindtægter fra udlejningsejendom.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 materielle anlægsaktiver samt omkostninger fra udlejningsejendom.

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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forretningskravet) fastsættes ejendom for ejendom. 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Bygninger	50 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita der er langfristede er optaget som et finansielt anlægsaktiv. Deposita er optaget til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket scontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger scontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor scontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter BM Bogense A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	12.461.217	10.129.693
1 Personaleomkostninger	-7.932.067	-6.994.263
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.065.564	-910.177
Andre driftsomkostninger	-32.599	-31.392
Resultat før finansielle poster	3.430.987	2.193.861
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.180
Andre finansielle indtægter	15.279	7.091
2 Øvrige finansielle omkostninger	-310.596	-260.367
Resultat før skat	3.135.670	1.943.765
Skat af årets resultat	-683.664	-428.958
Årets resultat	2.452.006	1.514.807
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	500.000
Overføres til overført resultat	452.006	1.014.807
Disponeret i alt	2.452.006	1.514.807

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	850.000	850.000
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.423.328</u>	<u>4.620.227</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.273.328</u>	<u>5.470.227</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.475	2.475
6	Deposita	<u>0</u>	<u>232.200</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.475</u>	<u>234.675</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.275.803</u>	<u>5.704.902</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>298.321</u>	<u>369.062</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>298.321</u>	<u>369.062</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.106.769	6.585.329
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	602.703	109.749
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	91.578
	Andre tilgodehavender	27.157	918
8	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.274	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>129.799</u>	<u>87.850</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.890.702</u>	<u>6.875.424</u>
	Likvide beholdninger	<u>205</u>	<u>1.007</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.189.228</u>	<u>7.245.493</u>
	Aktiver i alt	<u>18.465.031</u>	<u>12.950.395</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	500.000	500.000
10	Reserve for opskrivninger	350.288	345.608
11	Overført resultat	3.756.282	3.296.321
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>6.606.570</u>	<u>4.641.929</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	585.542	326.294
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>585.542</u>	<u>326.294</u>
Gældsforpligtelser			
13	Leasingforpligtelser	4.294.107	2.123.015
14	Deposita	21.000	21.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.315.107</u>	<u>2.144.015</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.189.377	755.557
	Gæld til pengeinstitutter	546.554	818.066
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.697.355	2.640.535
	Gæld til tilknyttede virksomheder	519.249	0
	Selskabsskat	425.928	366.187
	Anden gæld	1.579.349	1.257.812
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.957.812</u>	<u>5.838.157</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.272.919</u>	<u>7.982.172</u>
	Passiver i alt	<u>18.465.031</u>	<u>12.950.395</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**16 Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.558.121	5.754.864
Pensioner	951.145	796.054
Andre omkostninger til social sikring	74.028	64.118
Personaleomkostninger i øvrigt	348.773	379.227
	<u>7.932.067</u>	<u>6.994.263</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>19</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19.249	0
Andre finansielle omkostninger	291.347	260.367
	<u>310.596</u>	<u>260.367</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>559.913</u>	<u>559.913</u>
Kostpris ultimo	<u>559.913</u>	<u>559.913</u>
Opskrivninger primo	496.048	480.167
Årets opskrivning	16.199	15.881
Opskrivninger ultimo	<u>512.247</u>	<u>496.048</u>
Af- og nedskrivninger primo	-205.961	-190.080
Årets afskrivninger	-16.199	-15.881
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-222.160</u>	<u>-205.961</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>400.913</u>	<u>406.913</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	11.055.725	10.373.362
Tilgang i årets løb	5.078.766	857.363
Afgang i årets løb	<u>-2.310.800</u>	<u>-175.000</u>
Kostpris ultimo	<u>13.823.691</u>	<u>11.055.725</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.435.498	-5.716.201
Årets afskrivninger	-1.049.365	-894.297
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>2.084.500</u>	<u>175.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.400.363</u>	<u>-6.435.498</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.423.328</u>	<u>4.620.227</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>7.209.404</u>	<u>3.687.571</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	<u>2.475</u>	<u>2.475</u>
Kostpris ultimo	<u>2.475</u>	<u>2.475</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.475</u>	<u>2.475</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	232.200	247.200
Afgang i årets løb	<u>-232.200</u>	<u>-15.000</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>232.200</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>232.200</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	2.806.321	109.749
Modtagne acontobetalinge	-2.203.618	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>602.703</u>	<u>109.749</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	<u>602.703</u>	<u>109.749</u>
	<u>602.703</u>	<u>109.749</u>
8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2018
Kategori	Rentefod	
Direktion	10,05	0
		24.274
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
10. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	345.608	340.928
Opløsning af tidligere års opskrivninger pga. afskrivninger	-7.955	-7.707
Årets opskrivning	16.199	15.881
Ændring af udskudt skat af reserve for opskrivninger	-3.564	-3.494
	<u>350.288</u>	<u>345.608</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.296.321	2.273.807
Korrektion af reserve for opskrivning	7.955	7.707
Årets overførte overskud eller underskud	<u>452.006</u>	<u>1.014.807</u>
	<u>3.756.282</u>	<u>3.296.321</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>500.000</u>
13. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	5.483.484	2.878.572
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.189.377</u>	<u>-755.557</u>
	<u>4.294.107</u>	<u>2.123.015</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>683.952</u>	<u>0</u>
14. Deposita		
Deposita i alt	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 3.369 t.kr., der giver pant i driftsmateriel og inventar, grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. deponeret til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve på i alt 2.619 t.kr. henligger i selskabets besiddelse.		

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 7.209 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2018 udgør 5.483 t.kr.

Noter

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 16 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 måneder og en samlet restleasingydelse på 15 t.kr.

Til dækning af visse arbejdsgarantier har selskabets pengeinstitut m.fl. garanteret for i alt 6.523 t.kr.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BM Bogense Holding ApS, CVR-nr. 26 67 35 26 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 over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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