

BA-MA A/S
CVR-nr. 15012447
Birketvej 13
4941 Bandholm

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2016

Dirigent



Navn: Leif Hvidt-Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BA-MA A/S
Birketvej 13
4941 Bandholm

CVR-nr.: 15012447
Hjemsted: Lolland
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Leif Hvidt-Nielsen, formand
Jan Lynge Pedersen, direktør
Henrik Penther, maskiningeniør

Direktion

Jan Lynge Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for BA-MA A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Bandholm, den 04.11.2016

Direktion



Jan Lyng Pedersen
direktør

Bestyrelse



Leif Hvidt-Nielsen
formand



Jan Lyng Pedersen
direktør



Henrik Penther
maskiningeniør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BA-MA A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BA-MA A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 04.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian K. Jørgensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af fabriksbygninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsåret. Huslejeindtægter indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til ejendommenes drift samt administrationsomkostninger der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter fra pengeinstitut.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter tillige malerier, som måles til kostpris. Der foretages ikke afskrivning på malerier.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 – 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapir, der måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		414.166	347
Af- og nedskrivninger		(174.455)	(174)
Driftsresultat		239.711	173
Andre finansielle indtægter		0	3
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		239.711	176
Skat af ordinært resultat	1	(52.743)	(48)
Årets resultat		186.968	128
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	300
Overført resultat		(113.032)	(172)
		186.968	128

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		4.329.383	4.491
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.692	50
Materielle anlægsaktiver	2	<u>4.366.075</u>	<u>4.541</u>
Anlægsaktiver		<u>4.366.075</u>	<u>4.541</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.705	51
Tilgodehavender		<u>29.705</u>	<u>51</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	3
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.000</u>	<u>3</u>
Likvide beholdninger		<u>657.492</u>	<u>592</u>
Omsætningsaktiver		<u>689.197</u>	<u>646</u>
Aktiver		<u><u>5.055.272</u></u>	<u><u>5.187</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	700.000	700
Overkurs ved emission		382.750	383
Overført overskud eller underskud		2.787.122	2.900
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300
Egenkapital		<u>4.169.872</u>	<u>4.283</u>
Udskudt skat	4	682.529	708
Hensatte forpligtelser		<u>682.529</u>	<u>708</u>
Skyldig selskabsskat		45.375	35
Anden gæld		157.496	161
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>202.871</u>	<u>196</u>
Gældsforpligtelser		<u>202.871</u>	<u>196</u>
Passiver		<u>5.055.272</u>	<u>5.187</u>
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	700.000	382.750	2.900.154	300.000	4.282.904
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	0	(113.032)	300.000	186.968
Egenkapital ultimo	700.000	382.750	2.787.122	300.000	4.169.872

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	78.375	69
Ændring af udskudt skat	<u>(25.632)</u>	<u>(21)</u>
	52.743	48
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.662.188	1.646.769
Kostpris ultimo	7.662.188	1.646.769
Af- og nedskrivninger primo	(3.171.459)	(1.596.968)
Årets afskrivninger	<u>(161.346)</u>	<u>(13.109)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.332.805)	(1.610.077)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.329.383	36.692
	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominal værdi</u> kr.
3. Virksomhedskapital	<u>Antal</u>	
Ordinære aktier	8	50.000,00
Ordinære aktier	<u>30</u>	<u>10.000,00</u>
	38	700.000

Der har ikke været bevægelser i aktiekapitalen de seneste fem år.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	682.529	708
	682.529	708

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger og sikkerhedsstillelser eller indgået eventualforpligtelser.

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

BM Ejendomme Invest ApS, Birketvej 13, 4941 Bandholm
Leif Hvidt-Nielsen, Slotsbryggen 6, 3. tv. 4800 Nykøbing F.