

BMA Portefølje ApS

Hagelskærvej 11
7430 Ikast

CVR-nummer: 16703605

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

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

Dirigent: Bjarne Vendelbo Nielsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for BMA Portefølje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 15. april 2019

Direktion

Bjarne Vendelbo Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i BMA Portefølje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BMA Portefølje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 dit 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, du 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.

Vejle, den 15. april 2019

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet BMA Portefølje ApS
Hagelskærvej 11
7430 Ikast

E-mail: bvn@ambmatter.dk

CVR-nr.: 16 70 36 05
Stiftet: 1. januar 1993
Kommune: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Bjarne Vendelbo Nielsen

Revisor EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab
Skomagervej 13b
7100 Vejle

Ejerforhold Bjarne Vendelbo Nielsen
Hagelskærvej 11
7430 Ikast

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået i forvaltning af selskabets egen formue.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode ikke udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 78, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital t.kr. 518 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. 643. Selskabets soliditet for udlodning af udbytte udgør 88%.

Ledelsen har foreslået at udlodde t.kr. 65 i udbytte, hvilket anses for forsvarligt, i det selskabets kapitalbeholdning vurderes som tilstrækkeligt for at gennemføre det kommende års plan.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019, som dog delvist vil være afhængig af den generelle udvikling på aktiemarkederne.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	-6.751	12.324
Andre finansielle indtægter	17.826	17.198
Andre finansielle omkostninger	-85.969	-2
RESULTAT FØR SKAT	-74.894	29.520
1 Skat af årets resultat	-2.655	-5.016
ÅRETS RESULTAT	-77.549	24.504
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	65.000	60.000
Overført resultat	-142.549	-35.496
DISPONERET I ALT	-77.549	24.504

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
2 Selskabsskat	15.029	28
Tilgodehavender	15.029	28
Andre værdipapirer og kapitalandele	229.483	313.013
Værdipapirer og kapitalandele	229.483	313.013
Likvide beholdninger	488.446	544.219
OMSÆTNINGSAKTIVER	732.958	857.260
AKTIVER	732.958	857.260

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	452.938	595.487
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	65.000	60.000
3 EGENKAPITAL	642.938	780.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.263	6.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	76.757	70.523
Kortfristede gældsforpligtelser	90.020	76.773
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	90.020	76.773
PASSIVER.....	732.958	857.260

NOTER

	2018	2017		
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat.....	2.654	2.530		
Regulering af tidligere års skat.....	1	2.486		
	<u>2.655</u>	<u>5.016</u>		
2 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo.....	28	16.563		
Udbytteskat	29	26		
Udenlandsk udbytteskat	2.654	2.532		
Skat af årets resultat	-2.654	-2.530		
Regulering af tidligere års skat.....	-1	-2.486		
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-10.027	-14.077		
Betalt ordinær acontoskat.....	15.000	0		
Betalt frivillig acontoskat.....	10.000	0		
	<u>15.029</u>	<u>28</u>		
			Forslag til resultat- disponering	
3 Egenkapital	1/1 2018	Udbetalt udbytte		31/12 2018
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	595.487	0	-142.549	452.938
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	60.000	-60.000	65.000	65.000
	<u>780.487</u>	<u>-60.000</u>	<u>-77.549</u>	<u>642.938</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for BMA Portefølje ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

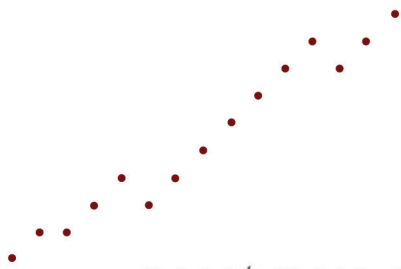
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bjarne Vendelbo Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-215007527454
Tidspunkt for underskrift: 07-05-2019 kl.: 11:19:08
Underskrevet med NemID

Torben Reib

Som Revisor NEM ID
På vegne af EKL revision, Registreret revisionsanpartsselsk...
RID: 1171447742388
Tidspunkt for underskrift: 07-05-2019 kl.: 11:27:02
Underskrevet med NemID

Bjarne Vendelbo Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-215007527454
Tidspunkt for underskrift: 07-05-2019 kl.: 11:46:10
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 61ead9d9QZz21341761

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.