

# **BMA Portefølje ApS**

Hagelskærvej 11, 7430 Ikast

CVR-nr. 16 70 36 05

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2017.

---

Bjarne V. Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for BMA Portefølje ApS.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 23. februar 2017

**Direktion**

Bjarne Vendelbo Nielsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i BMA Portefølje ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for BMA Portefølje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets 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.

Silkeborg, den 23. februar 2017

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

BMA Portefølje ApS  
Hagelskærvej 11  
7430 Ikast

CVR-nr.: 16 70 36 05

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Bjarne Vendelbo Nielsen

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for BMA Portefølje ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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.

### **Balancen**

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital**

##### **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).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

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.

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**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.275</b>	<b>-6.613</b>
Andre finansielle indtægter	35.581	6.737
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.137</u>	<u>-844</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>26.169</b>	<b>-720</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>813</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>26.169</u></b>	<b><u>93</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	90.800	101.200
Disponeret fra overført resultat	<u>-64.631</u>	<u>-101.107</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>26.169</u></b>	<b><u>93</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>16.563</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>16.563</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>312.819</u>	<u>294.392</u>
Værdipapirer i alt	<u>312.819</u>	<u>294.392</u>
Likvide beholdninger	<u>591.202</u>	<u>659.174</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>920.584</u></b>	<b><u>953.566</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>920.584</u></b>	<b><u>953.566</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	630.983	695.614
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.800	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>846.783</u></b>	<b><u>921.814</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	4.007
Anden gæld	<u>73.801</u>	<u>27.745</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>73.801</u>	<u>31.752</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>73.801</u></b>	<b><u>31.752</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>920.584</u></b>	<b><u>953.566</u></b>

## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med sidste år bestået af investeringer i børsnoterede værdipapir.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten		
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	695.614	796.721
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-64.631</u>	<u>-101.107</u>
	<u><b>630.983</b></u>	<u><b>695.614</b></u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>90.800</u>	<u>101.200</u>
	<u><b>90.800</b></u>	<u><b>101.200</b></u>