

BMA Portefølje ApS

Hagelskærvej 11
7430 Ikast

CVR-nummer: 16703605

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. februar 2024

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 2023	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for BMA Portefølje ApS.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 29. januar 2024

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 perioden 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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, 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 29. januar 2024

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: sendtobma@outlook.dk
	CVR-nr.: 16 70 36 05
	Stiftet: 1. januar 1993
	Kommune: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bjarne Vendelbo Nielsen
Pengeinstitut	Danske Bank Østergade 1 7430 Ikast
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.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	-9.340	-9.463
DRIFTSRESULTAT	-9.340	-9.463
Andre finansielle indtægter	71.215	21.480
Andre finansielle omkostninger	-24.402	-110.514
RESULTAT FØR SKAT	37.473	-98.497
Skat af årets resultat	1	2
Andre skatter	-3.119	-2.686
ÅRETS RESULTAT	34.355	-101.181
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	34.355	-101.181
DISPONERET I ALT	34.355	-101.181

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
 AKTIVER

	2023	2022
Selskabsskat	0	35
Andre tilgodehavender	0	34
Tilgodehavender	0	69
Andre værdipapirer og kapitalandele	460.773	413.168
Værdipapirer og kapitalandele	460.773	413.168
Likvide beholdninger	704.965	744.890
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.165.738	1.158.127
AKTIVER.....	1.165.738	1.158.127

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	474.854	440.499
EGENKAPITAL	599.854	565.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	4.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	561.384	588.628
Kortfristede gældsforpligtelser	565.884	592.628
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	565.884	592.628
PASSIVER.....	1.165.738	1.158.127

1 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo.....	440.499	541.680
Årets resultat	34.355	-101.181
Overført resultat ultimo	474.854	440.499
EGENKAPITAL	599.854	565.499

NOTER

	2023	2022
1 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	460.773	413.168
	<u>460.773</u>	<u>413.168</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	48.882	3.411
	<u>48.882</u>	<u>3.411</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	1.278	89.282
	<u>1.278</u>	<u>89.282</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for BMA Portefølje ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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, andre driftsindtægter 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

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.

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.

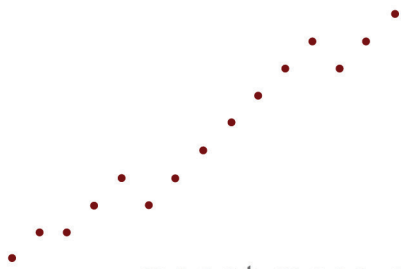
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat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

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bjarne Vendelbo Nielsen
Direktør
ID: a5e70649-2da7-48e5-a667-8314981bf508
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2024 kl.: 12:44:21
Underskrevet med MitID



Torben Reib

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Reib
Revisor
ID: 84dd4580-873c-4990-bd2c-8dea57b67158
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2024 kl.: 12:52:47
Underskrevet med MitID



Bjarne Vendelbo Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bjarne Vendelbo Nielsen
Dirigent
ID: a5e70649-2da7-48e5-a667-8314981bf508
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2024 kl.: 17:59:21
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4a913amrwhP251582297

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.