

BMA Portefølje ApS

Hagelskærvej 11
7430 Ikast

CVR-nummer: 16703605

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. marts 2021

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 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 11. marts 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 11. marts 2021

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

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.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets resultat for regnskabsåret 2021, afhænger i høj grad af den generelle udvikling på aktiemarkederne. Den igangværende Covid-19 krise gør, at der er stor usikkerhed om selskabets indtjening for det kommende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	-5.878	-362
Andre finansielle indtægter	28.658	24.991
Andre finansielle omkostninger	-19.313	-1.602
RESULTAT FØR SKAT	3.467	23.027
1 Skat af årets resultat	0	-2.699
ÅRETS RESULTAT	3.467	20.328
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	55.300
Overført resultat	3.467	-34.972
DISPONERET I ALT	3.467	20.328

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
 AKTIVER

	2020	2019
2 Selskabsskat	33	31
Tilgodehavender	33	31
Andre værdipapirer og kapitalandele	545.701	236.325
Værdipapirer og kapitalandele	545.701	236.325
Likvide beholdninger	56.409	416.468
OMSÆTNINGSAKTIVER	602.143	652.824
AKTIVER	602.143	652.824

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	421.433	417.966
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	55.300
EGENKAPITAL	546.433	598.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	51.960	50.808
Kortfristede gældsforpligtelser	55.710	54.558
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	55.710	54.558
PASSIVER.....	602.143	652.824

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	417.966	452.938
Årets resultat	3.467	20.328
Foreslået udbytte	0	-55.300
Overført resultat ultimo	421.433	417.966
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	55.300	65.000
Foreslået udbytte	0	55.300
Udloddet udbytte	-55.300	-65.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	55.300
EGENKAPITAL	546.433	598.266

NOTER

	2020	2019
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	2.699
	<u>0</u>	<u>2.699</u>
2 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	31	15.029
Udbytteskat	33	31
Udenlandsk udbytteskat	0	2.699
Skat af årets resultat	0	-2.699
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-10.031	-15.029
Betalt frivillig acontoskat.....	10.000	0
	<u>33</u>	<u>31</u>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Værdipapirer	-55.311	
	<u>-55.311</u>	
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Værdipapirer	27.130	
	<u>27.130</u>	
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Værdipapirer	17.754	
	<u>17.754</u>	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for BMA Portefølje ApS for 2020 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, 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

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.

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.

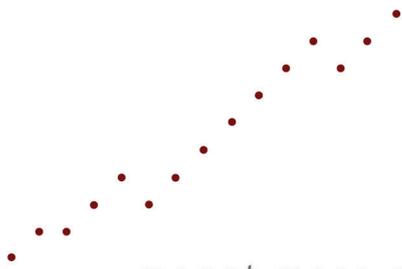
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-215007527454
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2021 kl.: 10:17:10
Underskrevet med NemID

Torben Reib

Som Revisor NEM ID
På vegne af EKL Revision, Registreret revisionsanpartssels...
RID: 1171447742388
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2021 kl.: 10:18:56
Underskrevet med NemID

Bjarne Vendelbo Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-215007527454
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2021 kl.: 13:20:56
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 82028551rQT241917705

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.