

Boligforeningernes Administrationskontor ApS

Odensegade 7, 1.

2100 København Ø

CVR-nummer 25 82 48 73

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2016


Jørgen Hemmingsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Boligforeningernes Administrationskontor ApS
Odensegade 7, 1.
2100 København Ø

Hjemstedskommune:	København
CVR-nummer:	25 82 48 73
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at udøve ejendomsadministration samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Bestyrelse

Jørgen Hemmingsen
Rene Suhr
Tinne Hansen
Robert Holm Jensen

Direktion

Tinne Hansen

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Boligforeningernes Administrationskontor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 12. maj 2016

Direktionen:



Tinne Hansen

Bestyrelsen:



Jørgen Hemmingsen
Formand



Rene Suhr



Robert Holm Jensen



Tinne Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boligforeningernes Administrationskontor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boligforeningernes Administrationskontor ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har ydet lån til personer knyttet til selskabets ledelse. Lånet er tilbagebetalt efter regnskabsårets udløb. Udlånet er ikke i overensstemmelse med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Roskilde, 12. maj 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093



John Lørey Petersen
Partner, registreret revisor



Jesper Brøns
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelssummen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne kapitalandele indregnes direkte på egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.860.177	2.724
1	Personaleomkostninger	-2.690.563	-2.454
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-6.025	0
	Resultat før finansielle poster	163.589	270
	Finansielle indtægter	22	0
	Finansielle omkostninger	-976	0
	Resultat før skat	162.635	269
2	Skat af årets resultat	-43.325	-64
	Årets resultat	119.310	205
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	120.000	120
	Overført resultat	-690	85
	Resultatdisponering i alt	119.310	205

Note	Balance	2015	2014
		DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.103	0
	Materielle anlægsaktiver	24.103	0
	Deposita	101.532	98
	Finansielle anlægsaktiver	101.532	98
	Anlægsaktiver i alt	125.635	98
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.175	19
	Udsudte skatteaktiver	2.614	4
3	Andre tilgodehavender	14.700	0
	Tilgodehavender	22.489	23
	Likvide beholdninger	1.769.508	1.674
	Omsætningsaktiver i alt	1.791.997	1.697
	Aktiver i alt	1.917.632	1.796

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	693.384	682
4	Egenkapital i alt	893.384	882
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.870	58
	Selskabsskat	7.245	19
	Anden gæld	855.033	718
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	120.100	120
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.024.248	914
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.024.248	914
	Passiver i alt	1.917.632	1.796
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	2.350.858	2.145
Pensioner	197.940	156
Andre omkostninger til social sikring	141.765	154
Personaleomkostninger i alt	2.690.563	2.454

2 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	39.245	59
Regulering af udskudt skat	1.582	5
Regulering af tidligere års skat	2.498	0
Skat af årets resultat i alt	43.325	64

3 Andre tilgodehavender

Personalelån	14.700	0
Andre tilgodehavender i alt	14.700	0

Lånet er ydet i årets løb til person tæt knyttet til selskabets ledelse.
Lånet er dermed ydet i strid med selskabslovens § 210.
Lånet er tilbagebetalt efter statusdagen med tillæg af rente på 10,05 %

4 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	682	882
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	13	13
Årets resultat	0	-1	-1
Egenkapital ultimo	200	693	893

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Egne kapitalandele:

Selskabets beholdning af egne kapitalandele udgør Nom. DKK 25.000 svarende til 12,50 % af den samlede selskabskapital.

Købsprisen for egne kapitalandele udgør DKK 162.500.

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at udøve ejendomsadministration samt aktiviteter i tilknytning hertil.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 24, i alt TDKK 96.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.