

Beyerholm & Moe International ApS

**Virum Stationsvej 123, st. tv.
2830 Virum**

CVR nr. 26 39 27 80

Årsrapport for 2015/2016
15. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29. november 2016
Dirigent

Navn: Erik Beyerholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12-13

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Beyerholm & Moe International ApS for regnskabsåret 2015/2016

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 30. oktober 2016

Direktion:

Erik Beyerholm

Carsten Olaus Moe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Beyerholm & Moe International ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Beyerholm & Moe International ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 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 revisors 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.

Albertslund, den 30. oktober 2016
Rådgivning & Revision
CVR nr. 2812 6131
Registreret Revisionsanpartsselskab

Frank Feilskov
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Beyerholm & Moe International ApS
Virum Stationsvej 123, st. tv.
2830 Virum
E-mail: info@bmi.dk
CVR nr.: 26 39 27 80
Stiftet: 7. januar 2002
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Erik Beyerholm, Dronninggårds Alle 132, 2840 Holte
Carsten Olaus Moe, Abildgaardsvej 105, 2830 Virum

Revisor:

Rådgivning & Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 2812 6131

Hovedaktiviteter:

Selskabets formål er at drive konsulent- og servicevirksomhed indenfor IT Branchen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Beyerholm & Moe International ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 regnskabspost 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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 generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		217.725	185
Personaleomkostninger	1	-728	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-15.000</u>	<u>-15</u>
Driftsresultat		201.997	170
Andre finansielle omkostninger		<u>-313</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		201.684	169
Skat af årets resultat	3	<u>-45.066</u>	<u>-42</u>
Årets resultat		<u>156.618</u>	<u>127</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	0
Overført resultat		<u>-243.382</u>	<u>127</u>
I alt disponering		<u>156.618</u>	<u>127</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note		2014/2015 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	<u>0</u>	<u>15</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>15</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>15</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		307.884	147
Andre tilgodehavender		82.799	15
Periodeafgrænsningsposter		369	0
Udskudte skatteaktiver		<u>5.179</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender i alt		<u>396.231</u>	<u>166</u>
Likvide beholdninger		<u>923.396</u>	<u>793</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.319.627</u>	<u>959</u>
Aktiver i alt		<u>1.319.627</u>	<u>974</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note		2014/2015 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		250.000	250
Overført resultat		138.785	382
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Egenkapital i alt		788.785	632
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	5		
Selskabsskat		44.640	43
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		44.640	43
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		400.360	163
Selskabsskat		42.872	30
Anden gæld		42.970	106
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		486.202	299
Gældsforpligtigelser i alt		530.842	342
Passiver i alt		1.319.627	974
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Selskabs- kapital	Udbytte og uddelinger	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2015	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>382.167</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>-243.382</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>-243.382</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>250.000</u>	<u>400.000</u>	<u>138.785</u>
Samlet egenkapital 30. juni 2016			<u><u>788.785</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året
Selskabskapital, primo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Stk.</u>	<u>Nom.</u>	
A - anparter	250	1.000	<u>250.000</u>
Selskabskapital ultimo			<u><u>250.000</u></u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

			2014/2015
			tkr.
1 Personalemkostninger			
Sociale bidrag og andre personalemkostninger	728	0	
Personalemkostninger i alt	728	0	
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	0	0	
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	15.000	15	
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	15.000	15	
3 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	46.640	43	
Regulering af udskudt skat	-1.574	-1	
Skat af årets resultat i alt	45.066	42	
4 Produktionsanlæg og maskiner			
Anskaffelsessum, primo	201.788	202	
Anskaffelsessum, ultimo	201.788	202	
Af-/nedskrivninger, primo	-186.788	-172	
Årets afskrivninger	-15.000	-15	
Af-/nedskrivninger, ultimo	-201.788	-187	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	15	
Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld
5 gældsforpligtigelser	næste år	1 - 4	efter 5 år
Selskabsskat	97.418	0	0
Langfristede			
gældsforpligtigelser i alt	97.418	0	0
			Gæld i alt
			ultimo
			97.418
			97.418

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabets tidligere revisor har rejst krav om betaling af kr. 252.531, vedrørende honorarer for udført arbejde i perioden 2006 til og med 2013. Da hovedparten af kravet er udokumenteret og forældet, er det ledelsens opfattelse at kravet frafalder, og at en prøvelse ved domstolene vil give selskabet medhold i denne påstand. Kravet er derfor ikke indarbejdet som gæld i balancen.

7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Becon ApS, Virum Stationsvej 123, 2830 Virum

Camocco ApS, Virum Stationsvej 123, 2830 Virum