

BM Bogense Holding ApS
Huggetvej 71, 5400 Bogense

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 26 67 35 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2016.

Lars Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for BM Bogense Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 3. marts 2016

Direktion

Lars Rasmussen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i BM Bogense Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BM Bogense Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 3. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

BM Bogense Holding ApS

Huggetvej 71

5400 Bogense

CVR-nr.: 26 67 35 26

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Lars Rasmussen, direktør

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gunhilds Plads 2

7100 Vejle

Dattervirksomhed

BM Bogense A/S, Bogense

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er holdingselskab for entreprenørvirksomheden BM Bogense A/S, Bogense.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dattervirksomheden har haft en høj aktivitet i 2015, og har som følge heraf forbedret indtjeningen. Årets resultat i modervirksomheden er påvirket af den øgede indtjening i dattervirksomheden. Årets resultat udgør 863.214. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Dattervirksomheden har ved årets udgang en stabil ordrebeholdning og forventer et positivt resultat igen i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BM Bogense Holding 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 eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter BM Bogense Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-6.262	-6.261
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	853.360	276.249
1 Andre finansielle indtægter	8.613	35.861
2 Andre finansielle omkostninger	-276	-4.413
Resultat før skat	855.435	301.436
3 Skat af årets resultat	7.779	-1.332
Årets resultat	863.214	300.104
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
Overføres til overført resultat	762.014	201.704
Disponeret i alt	863.214	300.104

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.067.876	2.703.672
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.067.876	2.703.672
	Anlægsaktiver i alt	3.067.876	2.703.672
Omsætningsaktiver			
5	Tilgodehavende selskabsskat	109.074	0
	Tilgodehavende udbytte	500.000	0
	Tilgodehavender i alt	609.074	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	171.738	167.040
	Værdipapirer i alt	171.738	167.040
	Likvide beholdninger	410.803	511.373
	Omsætningsaktiver i alt	1.191.615	678.413
	Aktiver i alt	4.259.491	3.382.085

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overkurs ved emission	2.298.241	2.298.241
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	362.386	351.542
9	Overført resultat	1.266.916	504.902
	Egenkapital i alt	<u>4.052.543</u>	<u>3.279.685</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	100.433	0
10	Anden gæld	5.315	4.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>206.948</u>	<u>102.400</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>206.948</u>	<u>102.400</u>
	Passiver i alt	<u>4.259.491</u>	<u>3.382.085</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Udbytte porteføljeaktier	3.915	2.714
Kursregulering af omsætningspapirer	4.698	33.147
	<u>8.613</u>	<u>35.861</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	276	4.413
	<u>276</u>	<u>4.413</u>
3. Skat af årets resultat		
Udnyttet underskud i sambeskatning	-7.779	0
Udbytteskat 2013 og 2014	0	1.332
	<u>-7.779</u>	<u>1.332</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	3.322.990	3.322.990
Kostpris ultimo	<u>3.322.990</u>	<u>3.322.990</u>
Opskrivninger primo	-619.318	-906.411
Årets resultat af kapitalandele i dattervirksomhed	853.360	276.249
Årets udbytte fra dattervirksomhed	-500.000	0
Årets opskrivning i dattervirksomhed	10.844	10.844
Opskrivninger ultimo	<u>-255.114</u>	<u>-619.318</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.067.876</u>	<u>2.703.672</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
BM Bogense A/S	Bogense	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	0	653
Regulering af tidl. års skat	0	-653
Betalt selskabsskat vedr. sidste år	<u>1.554</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	1.554	0
Beregnet selskabsskat indeværende år	-80.722	0
Betalt acontoskat indeværende år	<u>188.242</u>	<u>0</u>
	<u>109.074</u>	<u>0</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	<u>2.298.241</u>	<u>2.298.241</u>
	<u>2.298.241</u>	<u>2.298.241</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	351.542	327.593
Korrektion af reserve for opskrivning primo	0	13.105
Årets opskrivning i datterselskab	<u>10.844</u>	<u>10.844</u>
	<u>362.386</u>	<u>351.542</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	504.902	316.303
Årets overførte overskud eller tab	762.014	201.704
Ændring i reserve for opskrivning primo	<u>0</u>	<u>-13.105</u>
	<u>1.266.916</u>	<u>504.902</u>
10. Anden gæld		
Mellemregning selskabsdeltager	1.314	0
Andre skyldige poster	<u>4.001</u>	<u>4.000</u>
	<u>5.315</u>	<u>4.000</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Kautionen er begrænset til 2.700 t.kr. Herudover har selskabet kautioneret for dattervirksomhedens mellemværende med leasingelskabet Nordfyns Finans A/S. Kautionen er begrænset til 116 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.