

BM Bogense Holding ApS
Huggetvej 71, 5400 Bogense

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 26 67 35 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2017..

Lars Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 20. maj 2017

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 2016. 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 20. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016

Direktion

Lars Rasmussen, direktør

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gunhilds Plads 2

7100 Vejle

Dattervirksomhed

BM Bogense A/S, Bogense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -435.775 kr. mod 863.214 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Dattervirksomheden BM Bogense A/S blev i 1. halvdel af 2016 ramt af en byggesag, hvor virksomheden ikke kunne levere rettidigt med dagbøder og brug af mange ressourcer til følge.

På trods af stabil omsætning med normal indtjening i 2. halvår lykkedes det ikke at få rettet op på dette tab.

Dattervirksomheden har ved årets udgang en stabil ordrebeholdning og forventer et positivt resultat i 2017.

BM Bogense Holding ApS har, på grund af underskuddet, ydet et tilskud på 500.000 kr. i 2016 til dattervirksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BM Bogense Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser. Ovenstående ændring har ikke påvirket årets resultat og skat eller sidste års resultat og skat. Balancesummen er ikke påvirket af ændringen. Dette års egenkapital er forøget med 103 t.kr. og sidste års egenkapital er forøget med 101 t.kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 den tilknyttede virksomheds 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-7.812	-6.262
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-468.711	853.360
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.699	0
Andre finansielle indtægter	36.279	8.613
Øvrige finansielle omkostninger	-6.836	-276
Resultat før skat	-424.381	855.435
1 Skat af årets resultat	-11.394	7.779
Årets resultat	-435.775	863.214
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	0	762.014
Disponeret fra overført resultat	-539.175	0
Disponeret i alt	-435.775	863.214

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.114.735	3.567.876
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.114.735</u>	<u>3.567.876</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.114.735</u>	<u>3.567.876</u>
Omsætningsaktiver			
3	Tilgodehavende selskabsskat	1.779	109.072
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>88.501</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.779</u>	<u>197.573</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>204.102</u>	<u>171.738</u>
	Værdipapirer i alt	<u>204.102</u>	<u>171.738</u>
	Likvide beholdninger	<u>405.432</u>	<u>410.803</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>611.313</u>	<u>780.114</u>
	Aktiver i alt	<u>3.726.048</u>	<u>4.347.990</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overkurs ved emission	2.298.241	2.298.241
6 Overført resultat	1.105.697	1.629.302
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital i alt	<u>3.632.338</u>	<u>4.153.743</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	77.734	188.934
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.312	1.313
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	<u>10.664</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>93.710</u>	<u>194.247</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>93.710</u>	<u>194.247</u>
 Passiver i alt	<u>3.726.048</u>	<u>4.347.990</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9.746	-7.779
Regulering af tidl. års skat moder	1.648	0
	<u>11.394</u>	<u>-7.779</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffessum, primo	3.322.990	3.322.990
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris ultimo	<u>3.822.990</u>	<u>3.322.990</u>
Opskrivninger primo	244.886	-619.318
Årets resultat af kapitalandele i dattervirksomhed	-468.711	853.360
Årets udbytte fra dattervirksomhed	-500.000	0
Årets opskrivning i dattervirksomhed	15.570	10.844
Opskrivninger ultimo	<u>-708.255</u>	<u>244.886</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.114.735</u>	<u>3.567.876</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
BM Bogense A/S	Bogense	100 %
3. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	109.072	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-109.072	1.553
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	1.553
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-80.722
Betalt aconto- og udbytteskat for indeværende år	1.779	188.241
	<u>1.779</u>	<u>109.072</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. 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>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.629.302	867.288
Årets overførte overskud eller tab	-539.175	762.014
Ændring i reserve for opskrivning primo	<u>15.570</u>	<u>0</u>
	<u>1.105.697</u>	<u>1.629.302</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Kautionen er begrænset til 2.700 t.kr. Herudover har selskabet kautioneret for dattervirksomhedens mellemværende med leasingselskabet 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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

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