

B.M.I. Holding ApS

Jyllingevej 135
2610 Rødovre
CVR-nr. 27 96 33 58

Årsrapport 2016

(1/7 - 31/10 2016)

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent, Thomas Fogt

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 31. oktober	9
Balance pr. 31. oktober	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for B.M.I. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. oktober 2016.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 12. december 2016

Direktionen

Jan Bjørklund

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i B.M.I. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for B.M.I. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. oktober 2016, 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 12. december 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

B.M.I. Holding ApS
Jyllingevej 135
2610 Rødovre

Telefon: 36 70 99 45

Telefax: 36 70 93 79

CVR-nr.: 27 96 33 58

Stiftet: 1. juli 2005

Hjemsted: Rødovre

Regnskabsår: 1. juli - 31. oktober

Direktion

Jan Bjørklund

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Datterselskaber

Boligselskabernes Maskin Indkøb A/S
Jyllingevej 135
2610 Rødovre

B.M.I. Ejendomme ApS
Jyllingevej 135
2610 Rødovre

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for B.M.I. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbetingelserne i Årsregnskabslovens § 110 for koncerner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Regnskabspraksis - fortsat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. B.M.I. Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af B.M.I. Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balance-dagen. Obligationer er opgjort inkl. vedhæftede renter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelene i datter- og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Datter- og associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode.

Regnskabspraksis - fortsat

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.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. oktober

<u>Note</u>	2016 kr.	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger	-16.660	-38.408
BRUTTORESULTAT	-16.660	-38.408
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	220.799	1.800.520
2 Finansielle indtægter	30.359	295.127
3 Finansielle omkostninger	-60.606	-385.392
RESULTAT FØR SKAT	173.892	1.671.847
4 Skat af årets resultat	10.296	28.578
ÅRETS RESULTAT	184.188	1.700.425

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Reserve for nettoopskrivninger	-1.079.201	1.000.520
Overført resultat	1.263.389	299.905
FORDELT	184.188	1.700.425

Balance pr. 31. oktober

Aktiver

<u>Note</u>	31/10 2016 kr.	30/6 2016 kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>10.943.779</u>	<u>12.022.980</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>10.943.779</u>	<u>12.022.980</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>10.943.779</u>	<u>12.022.980</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.018.997	481.158
7 Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>205.011</u>
Tilgodehavender	<u>1.018.997</u>	<u>686.169</u>
Værdipapirer	<u>8.206.659</u>	<u>4.989.954</u>
Likvide beholdninger	<u>654.508</u>	<u>3.014.046</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.880.164</u>	<u>8.690.169</u>
AKTIVER	<u><u>20.823.943</u></u>	<u><u>20.713.149</u></u>

Balance pr. 31. oktober

Passiver

<u>Note</u>	31/10 2016 kr.	30/6 2016 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivninger	1.141.066	2.220.267
Overført resultat	18.839.396	17.576.007
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>400.000</u>
6 EGENKAPITAL	<u>20.480.462</u>	<u>20.696.274</u>
7 Selskabsskat	310.856	0
Anden gæld	<u>32.625</u>	<u>16.875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>343.481</u>	<u>16.875</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>343.481</u>	<u>16.875</u>
PASSIVER	<u>20.823.943</u>	<u>20.713.149</u>
8 Eventualposter m.v.		

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele i Boligselskabernes Maskin Indkøb A/S og B.M.I. Ejendomme ApS.

	2016 kr.	2015/16 kr.
2 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	10.872	31.464
Andre finansielle indtægter	19.487	263.663
	30.359	295.127
3 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	2.681
Andre finansielle omkostninger	60.606	382.711
	60.606	385.392

Noter

	2016 kr.	2015/16 kr.
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-10.296	-28.578
	-10.296	-28.578
	31/10 2016 kr.	30/6 2016 kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	9.802.713	9.802.713
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris, ultimo	9.802.713	9.802.713
Opskrivninger, primo	2.220.267	1.219.747
Årets resultat efter skat	220.799	1.800.520
Udloddet udbytte	-1.300.000	-800.000
Opskrivninger, ultimo	1.141.066	2.220.267
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	10.943.779	12.022.980

Hovedtal for tilknyttede virksomheder pr. 31. oktober 2016

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Boligselskabernes Maskin Indkøb A/S, Rødovre	100%	4.422.704	107.841	4.422.704
B.M.I. Ejendomme ApS, Rødovre	100%	6.521.075	112.958	6.521.075
			220.799	10.943.779

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.220.267	17.576.007	400.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-400.000
Forslag til resultatdisponering	0	-1.079.201	1.263.389	0
Egenkapital, ultimo	500.000	1.141.066	18.839.396	0

Selskabskapitalen består af 500 anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

7 Selskabsskat

	31/10 2016 kr.	30/6 2016 kr.
Skyldig selskabsskat, primo	-205.011	-6.584
Regulering af tidligere års skat	0	6.584
Betalt/modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	0	-484.000
Overført til administrationsselskab	0	0
Skyldig skat vedrørende tidligere år	-205.011	-484.000
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-10.296	-28.578
Overført fra datterselskaber, aktuel skat	526.966	465.136
Betalt acontoskat for indeværende år	0	-116.000
Modregnet udbytteskat	-803	-41.569
Skyldig selskabsskat	310.856	-205.011
Langfristet del af selskabsskat	0	0
	310.856	-205.011

8 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.