

B.M. Service & Brolægning ApS

Bredgade 45-47
6940 Lem St

CVR-nr. 29 80 82 44

Årsrapport for 2018/19 1. juli 2018 til 30. juni 2019

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2019

Anton Andersen Kirkegaard
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for B.M. Service & Brolægning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 14. november 2019

Direktion

Anton Andersen Kirkegaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i B.M. Service & Brolægning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B.M. Service & Brolægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Ringkøbing, den 14. november 2019

Noe & Kirkegaard
Registrerede revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Henning Ahle
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne17536

Selskabsoplysninger

Selskabet	B.M. Service & Brolægning ApS Bredgade 45-47 6940 Lem St
	CVR-nr.: 29 80 82 44
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 5. januar 2007
	Regnskabsår: 12. regnskabsår
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Direktion	Anton Andersen Kirkegaard, direktør
Revisor	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive anlægs- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 550.051, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 290.161.

Selskabets resultat er påvirket af en mindre aktivitetsnedgang. Selskabet har i det nye regnskabsår foretaget omkostningsbesparelser for at tilpasse disse til det nuværende aktivitetsniveau.

Usikkerhed med fortsat drift

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Der henvises til omtale i note 7 omkring "Usikkerhed om fortsat drift".

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B.M. Service & Brolægning ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tilæg/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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt huslejeindtægter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger og autodrift mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, som består af depositum, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		1.890.844	2.061.917
Personaleomkostninger	1	-2.251.239	-1.917.308
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-140.035	-120.611
Andre driftsomkostninger		-134	-5.290
Resultat før finansielle poster		-500.564	18.708
Finansielle omkostninger	2	-76.820	-55.473
Resultat før skat		-577.384	-36.765
Skat af årets resultat	3	27.333	11.214
Årets resultat		-550.051	-25.551
Overført resultat		-550.051	-25.551
		-550.051	-25.551

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		338.982	535.932
Materielle anlægsaktiver	4	338.982	535.932
Deposita		425.000	345.000
Finansielle anlægsaktiver		425.000	345.000
Anlægsaktiver i alt		763.982	880.932
Råvarer og hjælpematerialer		161.453	64.406
Varebeholdninger		161.453	64.406
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		671.003	666.906
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.688	302.972
Andre tilgodehavender		73.007	63.681
Periodeafgrænsningsposter		0	23.110
Tilgodehavender		754.698	1.056.669
Likvide beholdninger		34.720	0
Omsætningsaktiver i alt		950.871	1.121.075
Aktiver i alt		1.714.853	2.002.007

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-415.161	134.890
Egenkapital	5	-290.161	259.890
Hensættelse til udskudt skat		0	27.333
Hensatte forpligtelser i alt		0	27.333
Banklån		227.143	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	227.143	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	56.000	0
Bankgæld		683.315	1.014.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		289.754	171.554
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.701	91.945
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		118.571	78.653
Anden gæld		461.530	358.572
Kortfristede gældsforpligtelser		1.777.871	1.714.784
Gældsforpligtelser i alt		2.005.014	1.714.784
Passiver i alt		1.714.853	2.002.007
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.130.100	1.798.993
Pensioner	52.178	59.087
Andre omkostninger til social sikring	68.961	59.228
	<u>2.251.239</u>	<u>1.917.308</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.756	1.359
Andre finansielle omkostninger	75.064	54.114
	<u>76.820</u>	<u>55.473</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-27.333	-9.893
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.321
	<u>-27.333</u>	<u>-11.214</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.071.942</u>
Kostpris 1. juli 2018		1.071.942
Tilgang i årets løb		44.202
Afgang i årets løb		<u>-199.250</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>916.894</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	536.010
Årets afskrivninger	140.035
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-98.133
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	577.912
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	338.982

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	134.890	259.890
Årets resultat	0	-550.051	-550.051
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	-415.161	-290.161

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån	0	283.143	56.000	0
	0	283.143	56.000	0

Noter

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Det forventes, at virksomhedens egenkapital vil reetableres ved fremtidig positiv drift. Selskabet har i det nye regnskabsår foretaget omkostningsbesparelser for at tilpasse disse til det nuværende aktivitetsniveau, hvilket tilsvarende forventes at have en positiv indvirkning på resultatet fremadrettet. Selskabets ledelse vurderer således, at der ikke er akut behov for at reetablere selskabets kapital. Selskabet har finansiering af den fremtidige drift sikret ved kassekredit i banken samt udlån fra selskabets ledelse. Der vurderes således at være tilstrækkeligt kapitalberedskab til at fortsætte driften i det kommende år. På den baggrund er ledelsen af den overbevisning, at selskabet opfylder betingelserne for at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	368.520	326.520
Mellem 1 og 5 år	558.670	616.940
	<u>927.190</u>	<u>943.460</u>

Forventede restværdier ved kontraktens udløb, indbetalt som depositum	425.000	345.000
---	---------	---------

9 Eventualposter mv.

Eventualaktiv

Udskudt skatteaktiv på i alt t.kr. 98 er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AK Holding Velling ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Generelle eventualforpligtelser udgør t.kr. 314.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet virksomhedspant på t.kr. 800 i lagre af råvarer og færdigvarer, materielle anlægsaktiver samt simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssig værdi 30. juni udgør t.kr. 1.171.