

B.M. Service & Brolægning ApS

Bredgade 45-47
6940 Lem St

CVR-nr. 29 80 82 44

Årsrapport for 2019/20 1. juli 2019 til 30. juni 2020

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 23. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 revisorer's 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 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 23. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020
	Stiftet: 5. januar 2007
	Regnskabsår: 13. 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 241.608, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 48.552.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Det forventes, at virksomhedens egenkapital vil reetableres ved fremtidig positiv drift. Selskabet har i regnskabsåret foretaget omkostningsbesparelser for at tilpasse disse til det nuværende aktivitetsniveau, hvilket har haft en positiv indvirkning på årets resultat. Selskabets ledelse vurderer således, at der ikke er akut behov for at reetablere selskabets kapital. Selskabet har finansiering af den fremtidige drift sikret ved bankfinansiering samt udlån fra selskabets ledelse. Selskabets ledelse vurderer således, at der er tilstrækkeligt kapitalberedskab til at fortsætte driften i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B.M. Service & Brolægning ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

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 mv. 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. 14.100 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 nettorealisationseværdien 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.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		2.399.626	1.890.844
Personaleomkostninger	1	-1.960.792	-2.251.239
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-125.356	-140.035
Andre driftsomkostninger		0	-134
Resultat før finansielle poster		313.478	-500.564
Finansielle indtægter		3.146	0
Finansielle omkostninger	2	-75.016	-76.820
Resultat før skat		241.608	-577.384
Skat af årets resultat	3	0	27.333
Årets resultat		241.608	-550.051
Overført resultat		241.608	-550.051
		241.608	-550.051

Balance 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		229.625	338.982
Materielle anlægsaktiver	4	229.625	338.982
Deposita		425.000	425.000
Finansielle anlægsaktiver		425.000	425.000
Anlægsaktiver i alt		654.625	763.982
Råvarer og hjælpematerialer		178.390	161.453
Varebeholdninger		178.390	161.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.368.810	671.003
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	10.688
Andre tilgodehavender		45.427	73.007
Tilgodehavender		1.414.237	754.698
Likvide beholdninger		26.995	34.720
Omsætningsaktiver i alt		1.619.622	950.871
Aktiver i alt		2.274.247	1.714.853

Balance 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-173.552	-415.161
Egenkapital	5	-48.552	-290.161
Banklån		171.915	227.143
Langfristede gældsforpligtelser	6	171.915	227.143
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	56.000	56.000
Bankgæld		696.757	683.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.225	289.754
Gæld til tilknyttede virksomheder		171.233	168.701
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		191.991	118.571
Anden gæld		676.678	461.530
Kortfristede gældsforpligtelser		2.150.884	1.777.871
Gældsforpligtelser i alt		2.322.799	2.005.014
Passiver i alt		2.274.247	1.714.853
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.853.758	2.130.100
Pensioner	46.304	52.178
Andre omkostninger til social sikring	60.730	68.961
	<u>1.960.792</u>	<u>2.251.239</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.532	1.756
Andre finansielle omkostninger	72.484	75.064
	<u>75.016</u>	<u>76.820</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	-27.333
	<u>0</u>	<u>-27.333</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Kostpris 1. juli 2019		916.893
Tilgang i årets løb		16.000
Afgang i årets løb		0
Kostpris 30. juni 2020		<u>932.893</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		577.912
Årets afskrivninger		125.356
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>703.268</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u><u>229.625</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	-415.160	-290.160
Årets resultat	0	241.608	241.608
Egenkapital 30. juni 2020	125.000	-173.552	-48.552

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån	283.143	227.915	56.000	0
	283.143	227.915	56.000	0

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Inden for et år	327.220	368.520
Mellem 1 og 5 år	231.450	558.670
	558.670	927.190

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

Noter

8 Eventualforpligtelser

Eventualaktiv

Udskudt skatteaktiv på i alt t.kr. 44 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 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Generelle eventualforpligtelser udgør t.kr. 342.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på t.kr. 800 i lagre af råvarer og færdigvarer, materielle anlægsaktiver og simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssig værdi 30. juni udgør t.kr. 1.777.