

# **B M Handel Herlufmagle ApS**

Isaksvej 2  
4160 Herlufmagle

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2018**

---

**Benny Marott**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            B M Handel Herlufmagle ApS  
Isaksvej 2  
4160 Herlufmagle

e-mailadresse:        vigtig@teamwienke.dk

CVR-nr:                37433454

Regnskabsår:        01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive handel.

## **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne til året.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Regnskabsgrundlag :**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- Levering og risikoovergang til køber har fundet sted.
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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.

### Bruttofortjeneste:

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste: nettoomsætning, omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer samt andre omkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og evt. realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

### Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med dansk moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles

imellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **BALANCEN:**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel:	5 - 10 år	0 – 20%

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

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger:**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### **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 gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov- givning 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.

### **Finansielle forpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi, samt, for variabelt forrentede gældsforpligtelser, normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>14.124</b>	<b>28.766</b>
Personaleomkostninger .....	1	-9.709	-29.176
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-17.943	-46.774
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-13.528</b>	<b>-47.184</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.596	-9.106
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-15.124</b>	<b>-56.290</b>
Skat af årets resultat .....		-11.614	11.614
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-26.738</b>	<b>-44.676</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-26.738	-44.676
<b>I alt</b> .....		<b>-26.738</b>	<b>-44.676</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		18.743	66.626
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.743</b>	<b>66.626</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.743</b>	<b>66.626</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	4.386
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>4.386</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.741	24.846
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		50.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	45.000
Udskudte skatteaktiver .....			11.614
Andre tilgodehavender .....		0	60.000
Periodeafgrænsningsposter .....		2.280	2.280
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>54.021</b>	<b>143.740</b>
Likvide beholdninger .....		17.108	30.234
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>71.129</b>	<b>178.360</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>89.872</b>	<b>244.986</b>



# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-71.413	-44.676
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-21.413</b>	<b>5.324</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.274	17.935
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		93.011	221.727
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>111.285</b>	<b>239.662</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>111.285</b>	<b>239.662</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>89.872</b>	<b>244.986</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	808
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	8.900
	<u>9.709</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen