

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



# Årsrapport 2016/17

**CVR-nr. 53 66 74 14**

**BMA Renovering ApS**

**Brobæksgade 10**

**3550 Slangerup**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2017.

---

Henning Emil Andersen  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for BMA Renovering 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. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 15. november 2017

**Direktion**

Henning Emil Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til anpartshaveren i BMA Renovering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BMA Renovering ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Glostrup, den 15. november 2017

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	BMA Renovering ApS Brobæksgade 10 3550 Slangerup
	CVR-nr.: 53 66 74 14
	Stiftet: 14. august 1975
	Hjemsted: Frederikssund Kommune
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
<b>Direktion</b>	Henning Emil Andersen
<b>Revisor</b>	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K

## Hovedtal

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	778	1.000	604	678	1.135
Resultat af ordinær primær drift	325	514	133	264	766
Finansielle poster, netto	377	69	188	83	54
Årets resultat	547	453	245	260	622
<b>Balance:</b>					
Balancesum	2.461	1.871	1.522	2.021	2.500
Egenkapital	2.103	1.556	1.261	1.115	1.672
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	1	1	1	1	1

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af ejendomsservice og håndværkervirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 547 t.kr. mod 453 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for BMA Renovering 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, autodrift samt administrationsomkostninger.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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.

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. september - 31. august

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>778.018</b>	<b>1.000.439</b>
1 Personaleomkostninger	-429.017	-440.418
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.902	-46.400
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>325.099</b>	<b>513.621</b>
Andre finansielle indtægter	377.092	74.495
Øvrige finansielle omkostninger	-76	-5.204
<b>Resultat før skat</b>	<b>702.115</b>	<b>582.912</b>
2 Skat af årets resultat	-154.853	-130.093
<b>Årets resultat</b>	<b>547.262</b>	<b>452.819</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	55.944
Overføres til overført resultat	547.262	396.875
<b>Disponeret i alt</b>	<b>547.262</b>	<b>452.819</b>

## Balance 31. august

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.718	77.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>212.718</u>	<u>77.600</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>212.718</u></b>	<b><u>77.600</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	259.096	173.364
6	Udskudte skatteaktiver	0	5.917
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.991</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>262.087</u>	<u>179.281</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.622.757</u>	<u>1.287.114</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.622.757</u>	<u>1.287.114</u>
	Likvide beholdninger	<u>363.263</u>	<u>326.524</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.248.107</u></b>	<b><u>1.792.919</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.460.825</u></b>	<b><u>1.870.519</u></b>

## Balance 31. august

---

<b>Passiver</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.978.439	1.431.177
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.103.439</b>	<b>1.556.177</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
6	Hensættelser til udskudt skat	3.318	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.318</b>	<b>0</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.778	11.831
7	Selskabsskat	108.429	122.229
	Anden gæld	197.861	180.282
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	354.068	314.342
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>354.068</b>	<b>314.342</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.460.825</b>	<b>1.870.519</b>

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	412.363	424.099
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.622
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>13.246</u>	<u>12.697</u>
	<b><u>429.017</u></b>	<b><u>440.418</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	145.618	132.638
Årets regulering af udskudt skat	<u>9.235</u>	<u>-2.545</u>
	<b><u>154.853</u></b>	<b><u>130.093</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. september 2016		232.000
Tilgang		221.020
Afgang		<u>-236.697</u>
<b>Kostpris 31. august 2017</b>		<b><u>216.323</u></b>
Afskrivninger 1. september 2016		154.400
Årets afskrivninger		3.605
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-154.400</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. august 2017</b>		<b><u>3.605</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017</b>		<b><u>212.718</u></b>

## Noter

---

	<u>31/8 2017</u>	<u>31/8 2016</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. september 2016	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. september 2016	1.431.177	1.034.302
Årets overførte overskud eller underskud	547.262	396.875
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	55.944
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-55.944
	<u>1.978.439</u>	<u>1.431.177</u>
<b>6. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. september 2016	-5.917	-3.372
Udskudt skat af årets resultat	9.235	-2.545
	<u>3.318</u>	<u>-5.917</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	3.318	-5.917
	<u>3.318</u>	<u>-5.917</u>
<b>7. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. september 2016	122.229	61.546
Regulering af tidligere års skat	-184	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-122.045	-41.504
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	20.042
Beregnet selskabsskat for indeværende år	145.618	132.638
Betalt acontoskat for indeværende år	-29.000	-27.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-6.282	-4.182
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	-1.907	-1.882
Rentetillæg	0	2.613
	<u>108.429</u>	<u>122.229</u>