

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 53 66 74 14

BMA Renovering ApS

Brobæksgade 10

3550 Slangerup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016.

Henning Emil Andersen
Dirigent

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

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 23. november 2016

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 2015 - 31. august 2016 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 23. november 2016

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

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktion	Henning Emil Andersen
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.000	604	678	1.135	559
Resultat af ordinær primær drift	514	133	264	766	214
Årets resultat	453	245	260	622	175
Balance:					
Balancesum	1.871	1.522	2.021	2.500	1.500
Egenkapital	1.556	1.261	1.115	1.672	1.147

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af ejendomsservice og håndværksvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 453 t.kr. mod 245 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.

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 og 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.000.439	604.107
1 Personaleomkostninger	-440.418	-434.814
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.400	-36.000
Driftsresultat	513.621	133.293
Andre finansielle indtægter	74.495	188.270
Øvrige finansielle omkostninger	-5.204	-411
Resultat før skat	582.912	321.152
2 Skat af årets resultat	-130.093	-76.302
Årets resultat	452.819	244.850
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	55.944	0
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overføres til overført resultat	396.875	143.650
Disponeret i alt	452.819	244.850

Balance 31. august

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.600	72.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>77.600</u>	<u>72.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>77.600</u>	<u>72.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.364	493.094
4 Udskudte skatteaktiver	5.917	3.372
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	54.274
Tilgodehavender i alt	<u>179.281</u>	<u>550.740</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.287.114	645.280
Værdipapirer i alt	<u>1.287.114</u>	<u>645.280</u>
Likvide beholdninger	<u>326.524</u>	<u>253.843</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.792.919</u>	<u>1.449.863</u>
Aktiver i alt	<u>1.870.519</u>	<u>1.521.863</u>

Balance 31. august

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	1.431.177	1.034.302
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Egenkapital i alt	1.556.177	1.260.502
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.831	77.788
9 Selskabsskat	122.229	61.546
Anden gæld	180.282	122.027
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	314.342	261.361
Gældsforpligtelser i alt	314.342	261.361
Passiver i alt	1.870.519	1.521.863

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	424.099	420.000
Andre omkostninger til social sikring	3.622	4.050
Personalemkostninger i øvrigt	<u>12.697</u>	<u>10.764</u>
	<u>440.418</u>	<u>434.814</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	132.638	77.786
Årets regulering af udskudt skat	<u>-2.545</u>	<u>-1.484</u>
	<u>130.093</u>	<u>76.302</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Kostpris 1. september 2015		180.000
Tilgang		<u>52.000</u>
Kostpris 31. august 2016		<u>232.000</u>
Afskrivninger 1. september 2015		108.000
Årets afskrivninger		<u>46.400</u>
Afskrivninger 31. august 2016		<u>154.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016		<u>77.600</u>

Noter

		<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
4. Udskudte skatteaktiver			
Udskudte skatteaktiver 1. september 2015		3.372	1.888
Udskudt skat af årets resultat		2.545	1.484
		<u>5.917</u>	<u>3.372</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:			
Materielle anlægsaktiver		5.917	3.372
		<u>5.917</u>	<u>3.372</u>
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
		Tilbagebe-	Tilgode-
		talte beløb i	havende i alt
Kategori	Rentefod	regnskabs-	31. august
		året	2016
Direktion	10%	55.102	0
		<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. september 2015		125.000	125.000
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. september 2015		1.034.302	890.652
Årets overførte overskud eller underskud		396.875	143.650
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		55.944	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		-55.944	0
		<u>1.431.177</u>	<u>1.034.302</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte 1. september 2015		101.200	99.800
Udloddet udbytte		-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret		0	101.200
		<u>0</u>	<u>101.200</u>

Noter

	<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. september 2015	61.546	64.976
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-41.504</u>	<u>-51.472</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	20.042	13.504
Beregnet selskabsskat for indeværende år	132.638	77.691
Betalt acontoskat for indeværende år	-27.000	-28.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-4.182	-693
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	-1.882	-1.827
Rentetillæg	<u>2.613</u>	<u>871</u>
	<u>122.229</u>	<u>61.546</u>