

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 101

## **A/S M.I. Ballins Sønner Holding**

(CVR nr. 12 82 79 89)

Bjergbakkevej 246  
2600 Glostrup

## **Årsrapport 2015/16**

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Glostrup, den 10. november 2016

Dirigent: Jens-Kristian Hermansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter til årsregnskabet	11-13

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabets aktivitet består i formueforvaltning samt hermed beslægtet virksomhed.

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balance pr. 30. juni 2016 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 249.834 og balancen en egenkapital på kr. 12.027.299.

Ledelsen betragter årets resultat som forventet.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat**

### **LEDELSESPÅTEGNING:**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for A/S M.I. Ballins Sønner Holding.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 28. oktober 2016

### **I DIREKTIONEN:**

Jens-Kristian Hermansen

### **I BESTYRELSEN:**

Sven-Erik Blixt

Jens-Kristian Hermansen

Lizzie Hermansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

*Til anpartshaveren i A/S M.I. Ballins Sønner Holding*

### **Erklæring om opstilling af årsregnskab**

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S M.I. Ballins Sønner Holding for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 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.

Kgs. Lyngby, den 28. oktober 2016  
**BADSTED • REVISION ApS**

*RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER*

*cvr. nr. 10 83 85 76*

Palle Badsted  
Statsautoriseret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

Årsrapporten for A/S M.I. Ballins Sønner Holding er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2016 (balancedagen).

### **Bruttotab**

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **GENERELLE FORHOLD:**

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.

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **TILGODEHAVENDER:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **VÆRDIPAPIRER:**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **UDBYTTE:**

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



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> T.DKK
<b>BRUTTOTAB</b>	1	<b>-42.472</b>	<b>-29</b>
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	2	0	-29
Andre driftsomkostninger		0	-33
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:</b>		<b>-42.472</b>	<b>-91</b>
Finansielle indtægter		1.063.849	1.640
Finansielle omkostninger		-700.945	-493
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>320.432</b>	<b>1.056</b>
Skat af ordinært resultat	3	-70.598	-249
<b>ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:</b>		<b>249.834</b>	<b>807</b>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>249.834</b>	<b>807</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		600.000	400
Overførsel til næste år		-350.166	407
		<b>249.834</b>	<b>807</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Andre tilgodehavender		51.681	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>51.681</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		12.225.719	12.177
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>12.225.719</u>	<u>12.177</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>85.103</u>	<u>362</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<u><b>12.362.503</b></u>	<u><b>12.539</b></u>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<u><b>12.362.503</b></u>	<u><b>12.539</b></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Aktiekapital		500.000	500
Overført overskud		10.927.299	11.277
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	400
<b>EGENKAPITAL:</b>	6	<u>12.027.299</u>	<u>12.177</u>
Langfristet andel af selskabsskat		0	124
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>124</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	18
Selskabsskat		0	29
Anden gæld		320.204	191
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>335.204</u>	<u>238</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<u>335.204</u>	<u>362</u>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<u>12.362.503</u>	<u>12.539</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
<b>1 Bruttotab</b>		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Bygninger	0	29
	<u>0</u>	<u>29</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
<b>Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets ordinære resultat	70.598	249
	<u>70.598</u>	<u>249</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger</b>		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	0	1.869
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	0	-1.869
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	0	196
Årets afskrivning	0	29
Tilbageført af- og nedskrivning vedrørende afgang	0	-225
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
<b>5 Langfristede tilgodehavender</b>		
Følgende tilgodehavender forfalder til betaling mere end 1 år fra regnskabsårets udløb.		
Andre tilgodehavender	51.316	0
	<u>51.316</u>	<u>0</u>
<b>6 Egenkapital</b>		
Aktiekapital		
Saldo pr. 1. juli 2015	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 1. juli 2015	11.277.465	10.872
Overført af årets resultat	-350.166	405
	<u>10.927.299</u>	<u>11.277</u>
<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo pr. 1. juli 2015	400.000	400
Udbetalt i regnskabsåret	-400.000	-400
Årets foreslåede udbytte	600.000	400
	<u>600.000</u>	<u>400</u>
	<u>12.027.299</u>	<u>12.177</u>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### 7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere, er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse:

Jens Hermansen, Glostrup.