



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

LAURITZ BALLE A/S
NDR. RINGVEJ 89, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. december 2016

Jørgen Balle

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lauritz Balle A/S Ndr. Ringvej 89 6000 Kolding
	CVR-nr.: 18 11 54 41 Stiftet: 21. oktober 1994 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Jørgen Balle Susanne Balle Erik Møberg
Direktion	Jørgen Balle
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sydbank A/S Jernbanegade 14 6000 Kolding
Advokat	Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Lauritz Balle A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. november 2016

Direktion

Jørgen Balle

Bestyrelse

Jørgen Balle

Susanne Balle

Erik Møberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Lauritz Balle A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lauritz Balle A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 18. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er i lighed med tidligere år indenfor elbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 24 tkr., resultatet er utilfredsstillende.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af en nedskrivning på indretning af lejede lokaler på 440 tkr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er efter regnskabsårets afslutning solgt til 3. part og sambeskatningen med J.B. Holding Ødis ApS ophører pr. 1. oktober 2016.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lauritz Balle A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 tillæg/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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle og finansielle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Teknisk anlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For aktiver inklusiv arbejde for egen regning omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter samt direkte lønforbrug.

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

	Brugstid	Restværdi
Teknisk anlæg og maskiner	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	20 år	0%

Indretning af lejede lokaler er restafskrevet med 440 tkr. i året.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsprincippet-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender samt kassebeholdning.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.055.349	6.154
Personaleudgifter.....	1	-5.341.574	-5.049
Af- og nedskrivninger.....		-632.405	-211
DRIFTSRESULTAT		81.370	894
Finansielle indtægter.....		4.059	17
Finansielle udgifter.....	2	-115.032	-86
RESULTAT FØR SKAT		-29.603	825
Skat af ordinært resultat.....	3	5.451	-181
ÅRETS RESULTAT		-24.152	644
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udloddet udbytte af årets resultat.....		217.074	600
Anvendt af tidligere års overskud.....		-241.226	44
I ALT		-24.152	644

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Tekniske anlæg og maskiner.....		324.327	432
Indretning af lejede lokaler.....		0	440
Materielle anlægsaktiver.....	4	324.327	872
ANLÆGSAKTIVER.....		324.327	872
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		466.163	456
Varebeholdninger.....		466.163	456
Tilgodehavende fra salg.....		2.001.846	2.215
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	621.454	2.386
Andre tilgodehavender.....		137.958	124
Periodeafgrænsningsposter.....		222.069	198
Tilgodehavender.....		2.983.327	4.923
Likvider.....		2.035.674	348
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.485.164	5.727
AKTIVER.....		5.809.491	6.599

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		500.000	741
EGENKAPITAL.....	6	1.000.000	1.241
Hensættelse til udskudt skat.....		45.914	236
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		45.914	236
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		212.014	938
Gæld til tilknyttede selskaber.....		2.887.850	2.610
Selskabsskat.....		184.140	139
Anden gæld.....		1.262.499	835
Udbytte.....		217.074	600
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.763.577	5.122
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.763.577	5.122
PASSIVER.....		5.809.491	6.599
 Eventualposter mv.	 7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleudgifter			1
Løn og gager.....	4.763.542	4.525	
Pensioner.....	423.097	412	
Sociale udgifter.....	114.604	112	
Andre personaleomkostninger.....	40.331	0	
	5.341.574	5.049	
Finansielle udgifter			2
Mellemregning J.B. Holding Ødis ApS.....	114.479	84	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	553	2	
	115.032	86	
Skat af ordinært resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	184.140	139	
Regulering af udskudt skat.....	-189.591	42	
	-5.451	181	
Materielle anlægsaktiver			4
	Tekniske anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2015.....	3.263.090	927.135	
Tilgang.....	65.782	0	
Afgang.....	-210.000	0	
Kostpris 30. september 2016.....	3.118.872	927.135	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	2.831.338	487.593	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-210.000	0	
Årets afskrivninger.....	173.207	439.542	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....	2.794.545	927.135	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	324.327	0	
	2016 kr.	2015 tkr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			5
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	2.987.674	6.334	
Acontofaktureringer.....	-2.366.220	-3.948	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	621.454	2.386	
Der indregnes således: Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	621.454	2.386	
	621.454	2.386	

NOTER

Note

Egenkapital
6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	500.000	741.226	1.241.226
Forslag til årets resultatdisponering.....		-241.226	-241.226
Egenkapital 30. september 2016.....	500.000	500.000	1.000.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	500.000	500
	500.000	500

Eventualposter mv.
7

Stillede arbejdsгарantier andrager pr. 30. september 2016 627.390 kr.

Selskabet har indgået operationel huslejekontrakt. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel, lejen i opsigelsesperioden udgør 93 tkr.

Selskabet har indgået aftale om leje af driftslokaler. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel, lejen i opsigelsesperioden udgør 48 tkr.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på biler med en årlig leasingydelse på 173 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-34 mdr. med en samlet restleasingydelse på 303 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab J.B. Holding Ødis ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.