

Balance Holding ApS
Rugholmvej 88, 8260 Viby J.

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 25 09 92 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.

Doc Alslev Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Balance Holding 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

Viby J., den 26. februar 2018

Direktion

Doc Alslev Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Balance Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balance Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 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.

Risskov, den 26. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balance Holding ApS
Rugholmvej 88
8260 Viby J.

CVR-nr.: 25 09 92 14

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Doc Alslev Christensen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomheder

Hot Invest ApS, Aarhus
Rugholm ApS, Aarhus
DP ApS, Aarhus
Snack Group ApS, Frederikshavn
Doc Studio ApS, Aarhus
Dochempel ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -504 t.kr. mod -556 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.335 t.kr. mod -626 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balance Holding 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Balance Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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 lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-504.094	-555.502
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-80.001	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	90.831
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7.030
Andre finansielle indtægter	3	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-5.053.033	0
Øvrige finansielle omkostninger	-38	-7
Resultat før skat	-5.637.163	-457.648
1 Skat af årets resultat	302.171	-168.000
Ordinært resultat efter skat	-5.334.992	-625.648
Årets resultat	-5.334.992	-625.648
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.334.992	-625.648
Disponeret i alt	-5.334.992	-625.648

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.000	205.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>205.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>205.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.259.961	10.021.120
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	639.324
	Tilgodehavende selskabsskat	2.211	3.469
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	165.928	0
	Andre tilgodehavender	0	33.269
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>36.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.428.100</u>	<u>10.733.182</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.047</u>	<u>141.633</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.470.147</u>	<u>10.874.815</u>
	Aktiver i alt	<u>6.595.147</u>	<u>11.079.815</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	375.000	375.000
4	Overført resultat	<u>5.091.274</u>	<u>10.426.266</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.466.274</u>	<u>10.801.266</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	26.376
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.101.629	246.279
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	9.207	0
	Anden gæld	<u>6.037</u>	<u>5.894</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.128.873</u>	<u>278.549</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.128.873</u>	<u>278.549</u>
	Passiver i alt	<u>6.595.147</u>	<u>11.079.815</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
1. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	-302.171	168.000		
	-302.171	168.000		
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	375.001	375.001		
Tilgang i årets løb	62.501	0		
Kostpris ultimo	437.502	375.001		
Opskrivninger primo	-170.001	-250.001		
Korrektion af tidligere opskrivning	-142.501	80.000		
Nedskrivninger ultimo	-312.502	-170.001		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.000	205.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Balance Holding ApS
Hot Invest ApS, Aarhus	100 %	-4.286.289	33.544	0
Rugholm ApS, Aarhus	100 %	4.391.097	897.327	125.000
DP ApS, Aarhus	100 %	-219.671	-119.155	0
Snack Group ApS, Frederikshavn	100 %	-1.141.523	-271.186	0
Doc Studio ApS, Aarhus	100 %	265.141	-30.390	0
Dochempel ApS, Aarhus	100 %	-1.088.634	-3.750	0
		-2.079.879	506.390	125.000
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			375.000	375.000
			375.000	375.000

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	10.426.266	11.051.914
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-5.334.992</u>	<u>-625.648</u>
	<u>5.091.274</u>	<u>10.426.266</u>

5. Eventualposter Eventualaktiver

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 267.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat, t.kr. 0.