

Balance Holding ApS
Rugholmvej 88, 8260 Viby J.

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 25 09 92 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2017.



Doc Alslev Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J., den 3. marts 2017

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 2015 - 30. september 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 revisorer's 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 3. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

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
Associeret virksomhed	Dochempel ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balance Holding 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.

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 salg, administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Anvendt regnskabspraxis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-555.502	-46.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-1
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	90.831	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.030	54.600
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	1.000.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7	-503
Resultat før skat	-457.648	1.007.471
3 Skat af årets resultat	-168.000	-11.728
Årets resultat	-625.648	995.743
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	995.743
Disponeret fra overført resultat	-625.648	0
Disponeret i alt	-625.648	995.743

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	205.000	125.000
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>205.000</u>	<u>150.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>205.000</u>	<u>150.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.021.120	9.609.181
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	639.324	639.324
	Udskudte skatteaktiver	0	168.000
	Tilgodehavende selskabsskat	3.469	0
	Andre tilgodehavender	33.269	165.395
	Periodeafgrænsningsposter	36.000	111.000
	Tilgodehavender i alt	<u>10.733.182</u>	<u>10.692.900</u>
	Likvide beholdninger	<u>141.633</u>	<u>900.886</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.874.815</u>	<u>11.593.786</u>
	Aktiver i alt	<u>11.079.815</u>	<u>11.743.786</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	375.000	375.000
7	Overført resultat	<u>10.426.266</u>	<u>11.051.914</u>
	Egenkapital i alt	<u>10.801.266</u>	<u>11.426.914</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.376	101.376
	Gæld til tilknyttede virksomheder	246.279	215.379
	Anden gæld	<u>5.894</u>	<u>117</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>278.549</u>	<u>316.872</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>278.549</u>	<u>316.872</u>
	 Passiver i alt	 <u>11.079.815</u>	 <u>11.743.786</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	2015/16	2014/15
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	7	503
	7	503
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	168.000	11.728
	168.000	11.728
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	375.001	375.000
Tilgang i årets løb	0	1
Kostpris ultimo	375.001	375.001
Opskrivninger primo	-250.001	-250.000
Korrektion af tidligere opskrivning	80.000	-1
Nedskrivninger ultimo	-170.001	-250.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	205.000	125.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Balance Holding ApS
Hot Invest ApS, Aarhus	100 %	-4.319.834	289.398	0
Rugholm ApS, Aarhus	100 %	3.493.770	-651.094	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	80.000
		-1.922.117	-721.647	205.000

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	87.500	87.500
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris ultimo	<u>62.500</u>	<u>87.500</u>
Opskrivninger primo	-62.500	-62.500
Nedskrivninger ultimo	<u>-62.500</u>	<u>-62.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>25.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Balance Holding ApS
Dochempel ApS, Aarhus	50 %	-1.084.884	-2.500	0
		<u>-1.084.884</u>	<u>-2.500</u>	<u>0</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	375.000	375.000
	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	11.051.914	10.056.171
Årets overførte overskud eller underskud	-625.648	995.743
	<u>10.426.266</u>	<u>11.051.914</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

**9. Eventualposter
Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv, som efter gældende skattesats kan opgøre til t.kr. 288.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

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