

# **B & S HOLDING BALLERUP ApS**

Bakkekær 5  
3500 Værløse

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/12/2016**

---

**Benny Højlund Jensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            B & S HOLDING BALLERUP ApS  
                                  Bakkekær 5  
                                  3500 Værløse

                                  CVR-nr:                26479053  
                                  Regnskabsår:        01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2015/2016 for B & S Holding Ballerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 01/12/2016

**Direktion**

Benny Højlund Jensen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B & S Holding Ballerup ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

## Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat.

## Andre eksterne omkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til løn og gager, øvrige personaleomkostninger, markedsføringsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning/nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder føres under finansielle poster i resultatopgørelsen.

### 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.

### 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Ballerup Bowling Center ApS og fungerer som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab for betaling af selskabsskatter og kildeskatter.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger .....		-8.376	-10.875
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-8.376</b>	<b>-10.875</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-8.376</b>	<b>-10.875</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	25.736
Øvrige finansielle omkostninger .....		-129.922	-2
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-138.298</b>	<b>14.859</b>
Skat af årets resultat .....		0	-4.799
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-138.298</b>	<b>10.060</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	99.800
Overført resultat .....		-239.498	-89.740
<b>I alt .....</b>		<b>-138.298</b>	<b>10.060</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.806.764	2.936.686
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.806.764</b>	<b>2.936.686</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.806.764</b>	<b>2.936.686</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.806.764</b>	<b>2.936.686</b>



# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.202.106	2.440.204
Forslag til udbytte .....		-101.200	-99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.225.906</b>	<b>2.465.404</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.375	10.875
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		445.884	193.858
Skyldig selskabsskat .....		24.399	24.399
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	142.350
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		101.200	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>580.858</b>	<b>471.282</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>580.858</b>	<b>471.282</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.806.764</b>	<b>2.936.686</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	2.578.069	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.578.069</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	358.617	0
Andel i årets resultat jf. note	-129.922	0
Udloddet udbytte	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>228.695</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.806.764</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Ballerup Bowling Center, Værløse	100%	2.806.764	-129.922

## **2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er, at drive handel, fabrikation og finansiering.