

Ryvangs Allé 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk  
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

## **BARSALLE HOLDING APS**

**Korshøjgårdsvej 8  
3670 Veksø  
Cvr.nr.: 27 68 55 79**

### **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 14/3 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31/1 2019

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
Johnni Barsballe

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9-10
Noter	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Barsballe Holding ApS  
Korshøjgårdsvej 8  
3670 Veksø  
Hjemstedskommune: Egedal  
Cvr.nr.: 27 68 55 79

**Direktion**

Johnni Barsballe  
Korshøjgårdsvej 8  
3670 Veksø

**Revisor**

TEAM REVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018 for Barsballe Holding ApS.

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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø den 31. januar 2019

**Direktion**

Johnni Barsballe

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til kapitalejerne i Barsballe Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Barsballe Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

København, den 31. januar 2019

### **TEAM REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø  
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor  
MNE-nr.: mne5764

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af driftsmateriel.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-277.105
Balance pr. 30. september 2018	kr.	1.724.885
Egenkapital pr. 30. september 2018	kr.	1.475.393

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Barsballe Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udlejning af materiel indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen indregnes til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

Note	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-28.851</b>	<b>28</b>
<b>2</b> Personaleomkostninger	0	0
<b>3</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>144.893</u>	<u>213</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-173.744</b>	<b>-185</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-166.486	-429
Andre finansielle indtægter	22	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>6.580</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-346.788</b>	<b>-614</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	<u>-69.683</u>	<u>-41</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-277.105</u></b>	<b><u>-573</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Opskrivning datterselskabsaktier	-166.486	-429
Overført til næste år	<u>-110.619</u>	<u>-144</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-277.105</u></b>	<b><u>-573</u></b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.000	220
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>76.000</b>	<b>220</b>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	849.165	1.016
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>849.165</b>	<b>1.016</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>925.165</b>	<b>1.236</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	0	88
Andre tilgodehavender	446.406	363
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>446.406</b>	<b>451</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>353.314</b>	<b>298</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>799.720</b>	<b>749</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.724.885</b>	<b>1.985</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018**

Note	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>7 EGENKAPITAL</b>		
<b>8</b> Anpartskapital	125.000	125
Overførte resultater	751.228	862
Opskrivninger	<u>599.165</u>	<u>766</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.475.393</u></b>	<b><u>1.753</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b><i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b><i>Kortfristet gældsforpligtelser</i></b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	244.897	228
Anden gæld	<u>4.595</u>	<u>4</u>
<b><i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>249.492</u></b>	<b><u>232</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>249.492</u></b>	<b><u>232</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.724.885</u></b>	<b><u>1.985</u></b>
<b>9</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>	
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>			
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Maskiner & biler	144.893	213	
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>144.893</u></b>	<b><u>213</u></b>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	0	0	
Regulering eventualskat	-69.683	-41	
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>-69.683</u></b>	<b><u>-41</u></b>	
Betalt skat i året	<u>11.000</u>	<u>61</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>1.177.405</b>	<b>1.074</b>	
Tilgang	0	103	
Afgang	0	0	
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b><u>1.177.405</u></b>	<b><u>1.177</u></b>	
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>956.512</b>	<b>744</b>	
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	
Årets afskrivninger	144.893	213	
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.101.405</u></b>	<b><u>957</u></b>	
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>76.000</u></b>	<b><u>220</u></b>	
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets</b>	<b>Indre værdi</b>
	<b>nominelt</b>	<b>resultat</b>	
Barsballe & Sønner ApS, Veksø, 100%	125.000	-116.020	446.841
Barsballe Service ApS, Veksø, 100%	125.000	-50.466	402.324
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>-166.486</u></b>	<b><u>849.165</u></b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-166.486	-429
<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>		<b><u>-166.486</u></b>	<b><u>-429</u></b>

**NOTER**

			<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
<b>7 EGENKAPITAL</b>				
	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Ultimo</u>	
Anpartskapital	125.000		125.000	125
Overførte resultater	861.847	-110.619	751.228	862
Opskrivninger	765.651	-166.486	599.165	766
	<u><b>1.752.498</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.475.393</b></u>	<u><b>1.753</b></u>

**8 Anpartskapital**

Anpartskapitalen fordeles således :

A-anparter 125 stk. á nom. 1.000 kr.

	<u>125.000</u>	<u>125</u>
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125</b></u>

**9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet har ingen eventualposter

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.