

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 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29/2 2020

Dirigent:

Johnni Barsballe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	8
Balance pr. 30. september 2019	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 2018 - 30/9 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø den 29. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 29. februar 2020

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.	-190.499
Balance pr. 30. september 2019	kr.	1.497.883
Egenkapital pr. 30. september 2019	kr.	1.284.894

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 2019/20.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Barsballe Holding ApS for 2018/19 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 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	6.907	-30
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	62.177	145
DRIFTSRESULTAT	-55.270	-175
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-49.153	-166
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	13.835	7
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-118.258	-348
3 Skat af årets resultat	72.241	-70
ÅRETS RESULTAT	-190.499	-278
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Opskrivning datterselskabsaktier	-325.809	-166
Overført til næste år	135.310	-112
Disponeret i alt	-190.499	-278

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
4 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.173	75
Materielle anlægsaktiver i alt	81.173	75
5 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	398.356	849
Finansielle anlægsaktiver i alt	398.356	849
ANLÆGSAKTIVER I ALT	479.529	924
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	361.247	447
Tilgodehavender i alt	361.247	447
Likvide beholdninger	657.107	353
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.018.354	800
AKTIVER I ALT	1.497.883	1.724

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

Note	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	125.000	125
Overførte resultater	886.538	751
Opskrivninger	<u>273.356</u>	<u>599</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.284.894</u>	<u>1.475</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Langfristet gældsforpligtelse i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelse</i>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	187.392	244
Anden gæld	<u>25.597</u>	<u>5</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</i>	<u>212.989</u>	<u>249</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>212.989</u>	<u>249</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.497.883</u>	<u>1.724</u>
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>tkr.</u>	
1 BRUTTOFORTJENESTE			
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.			
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Maskiner & biler	28.574	145	
Tab v/ salg af maskiner & biler	33.603	0	
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>62.177</u>	<u>145</u>	
3 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	0	
Regulering eventualskat	72.241	-70	
Skat af årets resultat i alt	<u>72.241</u>	<u>-70</u>	
Betalt skat i året	<u>11.000</u>	<u>11</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Anskaffessum primo	1.177.405	1.177	
Tilgang	73.600	0	
Afgang	-62.924	0	
Anskaffessum ultimo	<u>1.188.081</u>	<u>1.177</u>	
Afskrivninger primo	1.101.405	957	
Afskrivninger på afhændede aktiver	-23.071	0	
Årets afskrivninger	28.574	145	
Afskrivninger ultimo	<u>1.106.908</u>	<u>1.102</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>81.173</u>	<u>75</u>	
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets</u>	<u>Indre værdi</u>
	<u>nominelt</u>	<u>resultat</u>	
Barsballe & Sønner ApS, Veksø, 100%	125.000	-48.485	398.356
Barsballe Service ApS, Veksø, 100%	125.000	-668	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>250.000</u>	<u>-49.153</u>	<u>398.356</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-49.153	-166
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>-49.153</u>	<u>-166</u>

NOTER

			<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>tkr.</u>
6 EGENKAPITAL				
	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Ultimo</u>	
		<u>Resultatfordeling</u>		
Anpartskapital	125.000		125.000	125
Overførte resultater	751.228	135.310	886.538	751
Opskrivninger	599.165	-325.809	273.356	599
	<u>1.475.393</u>	<u>0</u>	<u>1.284.894</u>	<u>1.475</u>

7 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således :
A-anparter 125 stk. á nom. 1.000 kr.

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

8 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.