

**Bals Holding ApS**  
Solbakken 5, 6320 Egersund

CVR-nr. 27 92 23 84

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2016.

---

Bente Als  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bals 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egersund, den 21. juni 2016

**Direktion**

Bente Als

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til anpartshaveren i Bals Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bals Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Forbehold

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har ikke fulgt anvendt regnskabspraksis i forbindelse med indregning af en kapitalandel i tilknyttet virksomhed, da den negative indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis ikke er modregnet i tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed. Vi tager derfor forbehold herfor samt forbehold for måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, som burde være nedskrevet med TDKK 740 i tilgodehavende hos datterselskab på TDKK 1.154.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Konklusion med forbehold**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. juni 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor

Michael Lindskov Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Bals Holding ApS Solbakken 5 6320 Egersund  CVR-nr.: 27 92 23 84 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Bente Als
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
<b>Dattervirksomheder</b>	Bentake Invest ApS, Egersund Takeben Holding ApS, Egersund Ketake ApS, Egersund Møldrup Bjerregrav Autolager ApS, Viborg Slagelse Autoophug ApS, Slagelse SAO Ejendomme ApS, Slagelse Car Parts 24 ApS, Egersund

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bals 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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital - 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.



### 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 Bals Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2015	2014
<b>Bruttotab</b>	<b>-17.066</b>	<b>-92.094</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-854.158	1.076.809
Øvrige finansielle omkostninger	-6.559	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-877.783</b>	<b>984.715</b>
Skat af årets resultat	-8.541	7.672
<b>Årets resultat</b>	<b>-886.324</b>	<b>992.387</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.221.713	937.280
Udbytte for regnskabsåret	0	49.800
Overføres til overført resultat	335.389	5.307
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-886.324</b>	<b>992.387</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.876.147	11.313.345
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.876.147	11.313.345
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.876.147</b>	<b>11.313.345</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.319.197	2.303.296
	Udskudte skatteaktiver	7.273	3.629
	Tilgodehavende selskabsskat	233.891	209.934
	Andre tilgodehavender	80.000	80.000
	Tilgodehavender i alt	2.640.361	2.596.859
	Likvide beholdninger	158	25.425
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.640.519</b>	<b>2.622.284</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>13.516.666</b>	<b>13.935.629</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	150.000	150.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.288.069	7.509.782
5 Overført resultat	2.152.381	1.775.032
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	49.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.590.450</b>	<b>9.484.614</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.893.478	4.398.908
Anden gæld	2.032.738	52.107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.926.216	4.451.015
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.926.216</b>	<b>4.451.015</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>13.516.666</b>	<b>13.935.629</b>
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	3.848.178	2.425.504
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.422.674</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>3.848.178</u></b>	<b><u>3.848.178</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015	7.465.167	6.572.502
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.598.549	-440.620
Regulering til indre værdi	1.119.391	1.517.429
Regulering af renteswapværdi i datterselskab	<u>41.960</u>	<u>-184.144</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>7.027.969</u></b>	<b><u>7.465.167</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>10.876.147</u></b>	<b><u>11.313.345</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Bentake Invest ApS	Egernsund	100 %
Takeben Holding ApS	Egernsund	100 %
Ketake ApS	Egernsund	100 %
Møldrup Bjerregrav Autolager ApS	Viborg	100 %
Slagelse Autoophug ApS	Slagelse	100 %
SAO Ejendomme ApS	Slagelse	100 %
Car Parts 24 ApS	Egernsund	100 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	7.509.782	6.572.502
Resultatandel	<u>-1.221.713</u>	<u>937.280</u>
	<b><u>6.288.069</u></b>	<b><u>7.509.782</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.775.032	1.953.869
Årets overførte overskud eller underskud	335.389	5.307
Regulering renteswapværdi i datterselskab	<u>41.960</u>	<u>-184.144</u>
	<b><u>2.152.381</u></b>	<b><u>1.775.032</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	49.800	48.300
Udloddet udbytte	-49.800	-48.300
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>49.800</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>49.800</u></b>

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Koncernens hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 88 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.