

**Morten Balle Invest ApS**  
Nørre Langgade 93, 8840 Rødkærsgade

CVR-nr. 31 06 83 20

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016.

---

Morten Balle  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Morten Balle Invest 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 31. oktober 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødkærsbro, den 5. oktober 2016

**Direktion**

Morten Balle

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Morten Balle Invest ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Balle Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 5. oktober 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Morten Balle Invest ApS Nørre Langgade 93 8840 Rødkærsbro
	CVR-nr.: 31 06 83 20
	Stiftet: 21. november 2007
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Morten Balle
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Dattervirksomhed</b>	MB Networks A/S under konkurs, Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har bestået i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt investering i værdipapirer.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Selskabets tilknyttede virksomhed MB Networks A/S er gået konkurs i regnskabsåret. Morten Balle Invest ApS har kationeret over for MB Networks pengeinstitut og enkelte leverandør. Kautionsforpligtelserne er indregnet i regnskabet og ledelsen forventer ikke, at der kommer yderligere forpligtelser.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Morten Balle Invest 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**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttet virksomhed 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.

#### **Gældsbev**

Gældsbev måles til nominel værdi eller dagsværdi, såfremt denne vurderes at være lavere.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **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.

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. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-46.862</b>	<b>-13.745</b>
Andre driftsomkostninger	-3.371.340	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-3.418.202</b>	<b>-13.745</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-5.353.838
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-36.525	75.192
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	11.919
Andre finansielle indtægter	126.901	934.976
Øvrige finansielle omkostninger	-334.253	-36
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.662.079</b>	<b>-4.345.532</b>
4 Skat af årets resultat	29.004	-227.237
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.633.075</b>	<b>-4.572.769</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-3.633.075	-4.572.769
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.633.075</b>	<b>-4.572.769</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	69.069
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	4.180.357
Gældsbreve	4.332.734	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.332.734</u>	<u>4.249.426</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.332.734</u></b>	<b><u>4.249.426</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	41.371	0
Tilgodehavender i alt	<u>41.371</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	3.983.651
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>3.983.651</u>
Likvide beholdninger	1.185.201	2.955
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.226.572</u></b>	<b><u>3.986.606</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.559.306</u></b>	<b><u>8.236.032</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	4.105.799	7.738.874
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.230.799</b>	<b>7.863.874</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	20.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	66.192
Selskabsskat	0	285.166
Anden gæld	1.288.507	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.328.507	372.158
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.328.507</b>	<b>372.158</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.559.306</b>	<b>8.236.032</b>

## 9 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets tilknyttede virksomhed MB Networks A/S er gået konkurs i regnskabsåret. Morten Balle Invest ApS har kautioneret over for MB Networks pengeinstitut og enkelte leverandør. Kautionsforpligtelserne er indregnet i regnskabet og ledelsen forventer ikke, at der kommer yderligere forpligtelser.

### 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat i MB Networks A/S	0	-5.353.838
	<u>0</u>	<u>-5.353.838</u>

### 3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af resultat i Nutrimin Holding ApS	0	75.192
Tab ved salg af anparter i Nutrimin Holding ApS	-36.525	0
	<u>-36.525</u>	<u>75.192</u>

### 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	219.282
Regulering af tidligere års skat	-29.004	7.955
	<u>-29.004</u>	<u>227.237</u>

### 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	5.367.348	3.867.348
Tilgang i årets løb	0	1.500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>5.367.348</b></u>	<u><b>5.367.348</b></u>

Opskrivninger primo	-5.367.348	-13.510
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-5.353.838
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>-5.367.348</b></u>	<u><b>-5.367.348</b></u>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
-------------------------------------	-----------------	-----------------

#### Tilknyttede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
MB Networks A/S under konkurs	Viborg	100 %

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>6. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	28.055	33.333
Afgang i årets løb	<u>-28.055</u>	<u>-5.278</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>28.055</u></b>
Opskrivninger primo	41.014	-33.333
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	69.069
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-41.014</u>	<u>5.278</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>41.014</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>69.069</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	7.738.874	12.311.643
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-3.633.075</u>	<u>-4.572.769</u>
	<b><u>4.105.799</u></b>	<b><u>7.738.874</u></b>

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har tidligere indgået i national sambeskatning med den nu konkursramte tilknyttet virksomhed og hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet har kautioneret for den nu konkursramte tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut.