
Balling Maskiner ApS

Platinvej 26D, 6000 Kolding

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 35 94 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Michael Balling
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Balling Maskiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. april 2017

Direktion

Michael Balling Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Balling Maskiner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balling Maskiner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

Trekantområdet, den 28. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Kim Nygaard
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balling Maskiner ApS
Platinvej 26D
6000 Kolding
Hjemmeside: www.balling-maskiner.dk

CVR-nr.: 32 35 94 34
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. august 2009
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kolding

Direktion

Michael Balling Petersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Balling Maskiner ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet driver handel med maskiner til maskin- og værktøjsbranchen.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 288.965, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 21.263.

Selskabets resultat for 2016 er ikke tilfredsstillende og selskabskapitalen er tabt. Selskabet har i løbet af 2016 forøget sin salgskapacitet og sonderet markedet for nye produktporteføljer og kundeemner, hvilket der forventes et positivt afkast af for 2017. Selskabets salgsbudget for 2017 udviser en betydelig større volume end det i 2016 opnåede.

Kapitalberedskabet

Selskabets ledelse forventer, ud fra den aktuelle driftsmæssige situation, at den tabte kapital vil kunne reetableres via driftsresultatet i 2017 eller om fornødent ved kapitalforhøjelse. Selskabets kapitalberedskab vurderes tilstrækkeligt til opfyldelse af selskabets planlagte driftsaktiviteter og investeringer i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.915.818	2.840.768
Personaleomkostninger	2	-2.251.786	-2.081.948
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-3.819	0
Resultat før finansielle poster		-339.787	758.820
Finansielle indtægter		194	176
Finansielle omkostninger		-7.119	-9.575
Resultat før skat		-346.712	749.421
Skat af årets resultat	4	57.747	-179.749
Årets resultat		-288.965	569.672

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Overført resultat		-288.965	468.472
		-288.965	569.672

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Indretning af lejede lokaler		110.752	0
Materielle anlægsaktiver	5	110.752	0
Deposita		94.285	40.867
Finansielle anlægsaktiver		94.285	40.867
Anlægsaktiver		205.037	40.867
Varebeholdninger		82.736	3.948
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.814.332	2.835.919
Udskudt skatteaktiv	6	60.295	2.548
Periodeafgrænsningsposter		112.435	47.364
Tilgodehavender		1.987.062	2.885.831
Likvide beholdninger		397.970	495.894
Omsætningsaktiver		2.467.768	3.385.673
Aktiver		2.672.805	3.426.540

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-146.263	142.703
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Egenkapital	7	-21.263	368.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.835.027	1.600.096
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.501	4.108
Selskabsskat		0	53.873
Anden gæld		855.540	1.399.560
Kortfristede gældsforpligtelser		2.694.068	3.057.637
Gældsforpligtelser		2.694.068	3.057.637
Passiver		2.672.805	3.426.540
Kapitalberedskabet	1		
Hovedaktivitet			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalberedskab vurderes, ud fra den aktuelle driftsmæssige situation, tilstrækkeligt til opfyldelse af selskabets planlagte driftsaktiviteter og investeringer i det kommende regnskabsår. På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at regnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.014.851	1.969.784
Pensioner	218.250	95.500
Andre omkostninger til social sikring	18.685	16.664
	<u>2.251.786</u>	<u>2.081.948</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.819	0
	<u>3.819</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	63.873
Årets udskudte skat	-57.747	115.876
	<u>-57.747</u>	<u>179.749</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler
	DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	114.571
Kostpris 31. december	114.571
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	3.819
Ned- og afskrivninger 31. december	3.819
Regnskabsmæssig værdi 31. december	110.752

6 Udskudt skatteaktiv

Det indregnede skatteaktiv består af skattemæssige underskud til fremførelse, som forventes udnyttet inden for de kommende 1-2 år. Ved vurderingen af udnyttelsen af skatteaktivet er særlig lagt vægt på, at virksomhedens ordretilgang i 2017 foreløbig er forløbet som forventet.

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	142.702	101.200	368.902
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-288.965	0	-288.965
Egenkapital 31. december	125.000	-146.263	0	-21.263

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	187.810	159.650
Mellem 1 og 5 år	<u>163.111</u>	<u>0</u>
	<u>350.921</u>	<u>159.650</u>
 Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	 <u>30.600</u>	 <u>181.250</u>
 Huslejeforpligtelse, uopsigeligt frem til 1. august 2021 med årlig leje	 <u>104.920</u>	 <u>57.385</u>

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Balling Maskiner ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita vedrørende husleje.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing, forsikringspræmier, abonnementer mv..

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.