

---

# ***Balling Maskiner ApS***

Platinvej 26D, 6000 Kolding

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 32 35 94 34

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/03 2019

Michael Balling  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. marts 2019

## 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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerets 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 4. marts 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne27737

Kim Nygaard  
registreret revisor  
mne12318

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Balling Maskiner ApS  
Platinvej 26D  
6000 Kolding  
Hjemmeside: [www.balling-maskiner.dk](http://www.balling-maskiner.dk)

CVR-nr.: 32 35 94 34  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 11. august 2009  
Regnskabsår: 9. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Kolding

### Direktion

Michael Balling Petersen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Balling Maskiner ApS for 2018 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.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver handel med maskiner til maskin- og værktøjsbranchen.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 120.136, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 222.883.

Selskabets resultat for 2018 er mindre tilfredsstillende og selskabskapitalen er tabt. Selskabet har en betydelig ordrebeholdning ved indgangen til 2019. Det forventes med udgangspunkt i denne ordrebeholdning, samt ledelsens forventninger til 2019 i øvrigt, at regnskabsåret 2019 vil udvise et resultat, som overstiger den negative egenkapital pr. 31. december 2018.

## Kapitalberedskabet

Selskabets ledelse forventer, ud fra den aktuelle driftsmæssige situation, at den tabte kapital vil kunne reetableres via driftsresultatet i 2019 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	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.367.824</b>	<b>2.015.401</b>
Personaleomkostninger	2	-2.168.180	-2.372.535
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-22.914	-22.914
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>176.730</b>	<b>-380.048</b>
Finansielle indtægter		10	0
Finansielle omkostninger		-12.907	-28.352
<b>Resultat før skat</b>		<b>163.833</b>	<b>-408.400</b>
Skat af årets resultat	4	-43.697	86.644
<b>Årets resultat</b>		<b>120.136</b>	<b>-321.756</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		120.136	-321.756
		<b>120.136</b>	<b>-321.756</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Indretning af lejede lokaler		64.924	87.838
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>64.924</b>	<b>87.838</b>
Deposita		100.102	97.477
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>100.102</b>	<b>97.477</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>165.026</b>	<b>185.315</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>139.337</b>	<b>78.715</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		817.484	477.762
Udskudt skatteaktiv	6	103.242	146.939
Selskabsskat		10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		892	732
<b>Tilgodehavender</b>		<b>931.618</b>	<b>635.433</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.778</b>	<b>72.798</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.072.733</b>	<b>786.946</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.237.759</b>	<b>972.261</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-347.883	-468.019
<b>Egenkapital</b>		<b>-222.883</b>	<b>-343.019</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		845.985	313.716
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.190	0
Anden gæld		539.467	1.001.564
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.460.642</b>	<b>1.315.280</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.460.642</b>	<b>1.315.280</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.237.759</b>	<b>972.261</b>
Kapitalberedskabet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	-468.019	-343.019
Årets resultat	0	120.136	120.136
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-347.883</b>	<b>-222.883</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalberedskab vurderes 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>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.034.205	2.129.829
Pensioner	111.000	218.800
Andre omkostninger til social sikring	<u>22.975</u>	<u>23.906</u>
	<b><u>2.168.180</u></b>	<b><u>2.372.535</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>22.914</u>	<u>22.914</u>
	<b><u>22.914</u></b>	<b><u>22.914</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>43.697</u>	<u>-86.644</u>
	<b><u>43.697</u></b>	<b><u>-86.644</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler
	DKK
Kostpris 1. januar	114.571
Kostpris 31. december	114.571
Ned- og afskrivninger 1. januar	26.733
Årets afskrivninger	22.914
Ned- og afskrivninger 31. december	49.647
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>64.924</b>

## 6 Udskudt skatteaktiv

Det indregnede skatteaktiv består af skattemæssige underskud til fremførsel, som forventes udnyttet inden for de kommende 2-3 år. Ved vurderingen af udnyttelsen af skatteaktivet er særlig lagt vægt på, at størrelsen på selskabets ordrebeholdning og den forventede indtjening herpå.

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	91.018	140.124
Mellem 1 og 5 år	68.263	107.100
	<b>159.281</b>	<b>247.224</b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	0	30.600
Huslejeforpligtelse, uopsigeligt frem til 1. august 2021 med årlig leje	111.310	110.844

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balling Maskiner ApS for 2018 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 2018 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.

### Leasing

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

## Resultatopgørelsen

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## 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
------------------------------	------

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### 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 indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing, forsikringspræmier, abonnementer mv.

### 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 udlig-

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ning 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### 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.