

# **BALLES ENTREPRENØRFORRETNING ApS**

Ravnekærvej 50  
5631 Ebberup

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/02/2018**

---

**Henrik Balle**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            BALLE ENTREPRENØRFORRETNING ApS  
Ravnekærvej 50  
5631 Ebberup

CVR-nr:                    33593236  
Regnskabsår:            01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**                    Mentor TM registreret revisionsinteressentskab  
Villeshovvej 22  
5210 Odense NV  
DK Danmark  
CVR-nr:                    27477933  
P-enhed:                    1010258304

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Balles Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten er ikke revideret. Jeg kan erklære at selskabet overholder årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebberup, den 19/02/2018

## Direktion

Henrik Balle

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse af Balles Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Balles Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 19/02/2018

Svend Kristensen , mne7878  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
Mentor TM registreret revisionsinteressentskab  
CVR: 27477933

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af entrepriser med anlæg af ledningsnet og dermed beslægtede aktiviteter.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## 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 og nedskrivninger, med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

I bruttofortjeneste indgår posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrug af varer til opnåelse af årets omsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af maskiner og vebiler, salgsomkostninger, øvrige personaleomkostninger, ejendomsdrift, administrationsomkostninger og leasingydelser.

### Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige serviceaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og øvrige serviceaftaler oplyses i noterne under kontraktlige forpligtelser.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende børsnoterede værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år, restværdi kr. 0.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år, restværdi 0-15%

Der afskrives ikke på grunde. Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.



**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Afregningen af udbyttet kan ske ved overførsel af likvide midler eller ved postering på mellemregningskonti.

**Skyldig selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Selskabsskat omfattet af sambeskatningen afregnes med administrationselskabet på det tidspunkt, hvor skatten skal betales enten som a conto selskabsskat, som rest- eller overskydende skat eller ved udnyttelse af skattemæssige underskud. Afregningen kan ske ved overførsel af likvide midler eller ved postering på mellemregningskonti.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.145.760</b>	<b>4.685.504</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.501.713	-2.869.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-230.025	-237.362
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.414.022</b>	<b>1.578.768</b>
Andre finansielle indtægter .....		12.707	8.742
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-28.298	-25.924
Andre finansielle omkostninger .....		-7.609	-3.269
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.390.822</b>	<b>1.558.317</b>
Skat af årets resultat .....		-308.246	-343.055
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.082.576</b>	<b>1.215.262</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		750.000	1.000.000
Overført resultat .....		332.576	215.262
<b>I alt .....</b>		<b>1.082.576</b>	<b>1.215.262</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		172.112	179.438
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		677.707	695.406
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>849.819</b>	<b>874.844</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>849.819</b>	<b>874.844</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		611.437	689.371
Udskudte skatteaktiver .....		39.266	61.579
Andre tilgodehavender .....		25.000	25.000
Periodeafgrænsningsposter .....		64.035	131.362
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>739.738</b>	<b>907.312</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		519.358	506.850
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>519.358</b>	<b>506.850</b>
Likvide beholdninger .....		2.698.502	2.383.216
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.957.598</b>	<b>3.797.378</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.807.417</b>	<b>4.672.222</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		2.441.223	2.108.647
Forslag til udbytte .....		750.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.271.223</b>	<b>3.188.647</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		102.937	186.923
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		239.519	145.662
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.115.204	1.075.477
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		78.534	75.513
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.536.194</b>	<b>1.483.575</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.536.194</b>	<b>1.483.575</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.807.417</b>	<b>4.672.222</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	3.034.089	2.496.347
Pensionsbidrag	319.676	264.454
Andre omkostninger til social sikring	147.948	108.573
	<b>3.501.713</b>	<b>2.869.374</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskat opstået indenfor sambeskatningskredsen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Balles Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Endvidere hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for udbytteskat, som på balancedagen udgør kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskat og udbytteskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 3. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasing- og serviceaftaler med en samlet forpligtelse på tkr. 33. Restløbetiden udgør 4 år. Den årlige gennemsnitlige ydelse udgør tkr. 8.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandør er stillet bankgaranti på tkr. 55.

Til sikkerhed for opfyldelse af forpligtelser i henhold til aftale om udførelse af entreprise for kunde er afgivet entreprisgaranti på tkr. 50.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	10	8