

BALLES ENTREPRENØRFORRETNING ApS

Ravnekærvej 50
5631 Ebberup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/02/2016

Henrik Balle
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

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

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Balles Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 16/02/2016

Direktion

Henrik Balle

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse af Balles Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balles Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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.

Odense, 16/02/2016

Svend Kristensen
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.

Udvikling i regnskabsåret

Der henvises til resultatopgørelse og balance, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Årets resultat er på niveau med sidste år og er tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et resultat i regnskabsåret 2016 på samme eller højere niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående 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, råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrug af varer til opnåelse af årets omsætning, herunder køb af maskiner og værktøj under bagatelgrænsen, reparation og vedligeholdelse af udstyr, indlejet arbejdskraft samt bortskaffelse af affald mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Ydelse 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 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 kr. 0

Der afskrives ikke på grunde. Aktiver med en kostpris under 12 800 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.401.471	4.127.196
Personaleomkostninger	1	-2.221.774	-2.863.746
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-276.624	-372.622
Resultat af ordinær primær drift		903.073	890.828
Andre finansielle indtægter		8.297	16.423
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-25.427	0
Andre finansielle omkostninger		-4.059	-9.655
Ordinært resultat før skat		881.884	897.596
Skat af årets resultat		-206.765	-220.418
Årets resultat		675.119	677.178
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-324.881	-322.822
I alt		675.119	677.178

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		186.764	194.090
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		403.296	622.749
Materielle anlægsaktiver i alt		590.060	816.839
Anlægsaktiver i alt		590.060	816.839
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		423.804	552.263
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		177.974	211.023
Udskudte skatteaktiver		107.259	108.628
Andre tilgodehavender		56.841	25.000
Periodeafgrænsningsposter		46.400	46.400
Tilgodehavender i alt		812.278	943.314
Likvide beholdninger		2.218.479	2.130.067
Omsætningsaktiver i alt		3.030.757	3.073.381
Aktiver i alt		3.620.817	3.890.220

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.893.385	2.218.266
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	2	2.973.385	3.298.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.310	151.410
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		475.513	370.728
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.609	69.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		647.432	591.954
Gældsforpligtelser i alt		647.432	591.954
Passiver i alt		3.620.817	3.890.220

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.900.974	2.414.788
Pensionsbidrag	261.780	316.523
Andre omkostninger til social sikring	59.020	132.435
	<u>2.221.774</u>	<u>2.863.746</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	2.218.266	1.000.000	3.298.266
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-324.881	1.000.000	675.119
Egenkapital ultimo	80.000	1.893.385	1.000.000	2.973.385

3. 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 tkr. 0.

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

4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasing- og serviceaftaler med en samlet forpligtelse på tkr. 22. Restløbetiden udgør 2-3 år.

5. 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 entrepris for kunde er afgivet entreprisgaranti på tkr. 50.