

BALLES ENTREPRENØRFORRETNING ApS

Ravnekærvej 50
5631 Ebberup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/02/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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.

Glamsbjerg, den 23/02/2017

Direktion

Henrik Balle

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse af Balles Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Balles Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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, 23/02/2017

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.

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, 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af maskiner og varebiler, 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 12 900 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 salgskostninger 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.

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.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.613.961	3.401.471
Personaleomkostninger	1	-2.869.374	-2.221.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-165.819	-276.624
Resultat af ordinær primær drift		1.578.768	903.073
Andre finansielle indtægter		8.742	8.297
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-25.924	-25.427
Andre finansielle omkostninger		-3.269	-4.059
Ordinært resultat før skat		1.558.317	881.884
Skat af årets resultat		-343.055	-206.765
Årets resultat		1.215.262	675.119
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		215.262	-324.881
I alt		1.215.262	675.119

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		179.438	186.764
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		695.406	403.296
Materielle anlægsaktiver i alt		874.844	590.060
Anlægsaktiver i alt		874.844	590.060
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		689.371	423.804
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	177.974
Udskudte skatteaktiver		61.579	107.259
Andre tilgodehavender		25.000	56.841
Periodeafgrænsningsposter		131.362	46.400
Tilgodehavender i alt		907.312	812.278
Andre værdipapirer og kapitalandele		506.850	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		506.850	0
Likvide beholdninger		2.383.216	2.218.479
Omsætningsaktiver i alt		3.797.378	3.030.757
Aktiver i alt		4.672.222	3.620.817

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		2.108.647	1.893.385
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		3.188.647	2.973.385
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.923	99.310
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		145.662	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.075.477	475.513
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.513	72.609
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.483.575	647.432
Gældsforpligtelser i alt		1.483.575	647.432
Passiver i alt		4.672.222	3.620.817

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	2.496.347	1.900.974
Pensionsbidrag	264.454	261.780
Andre omkostninger til social sikring	108.573	59.020
	2.869.374	2.221.774

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. 41. Restløbetiden udgør 5 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

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	8	7