

Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N


Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Boelt Holding Balle ApS

**Søndervang 6A
8444 Balle**

**ÅRSRAPPORT
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8/4 2016



Dirigent

CVR-nr. 34 46 69 04

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Boelt Holding Balle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 8 / 4 2016

Direktion

Jens Boelt Thygesen



Lars Boelt Thygesen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Boelt Holding Balle ApS Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boelt Holding Balle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den 8 / 4 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089



René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boelt Holding Balle ApS
Søndervang 6A
8444 Balle

CVR-nr: 34 46 69 04
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i Balle Entreprenørforretning ApS, eventuelle andre selskaber samt investering i fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet og vurderes at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Boelt Holding Balle ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -5.625 | -6.000 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 220.581 | 40.362 |
| Andre finansielle omkostninger | -61.038 | -63.004 |
| RESULTAT FØR SKAT | 153.918 | -28.642 |
| ÅRETS RESULTAT | 153.918 | -28.642 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 15.397 | 0 |
| Overført resultat | 138.521 | -28.642 |
| DISPONERET I ALT | 153.918 | -28.642 |

Balance 31. december
AKTIVER

| Note | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.779.342 | 1.608.451 |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>1.779.342</u> | <u>1.608.451</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>1.779.342</u> | <u>1.608.451</u> |
| Andre tilgodehavender | 72.187 | 0 |
| Tilgodehavender | <u>72.187</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 2.952 | 3.789 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>75.139</u> | <u>3.789</u> |
| AKTIVER | <u><u>1.854.481</u></u> | <u><u>1.612.240</u></u> |

Balance 31. december
PASSIVER

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 15.397 | 0 |
| Overført resultat | 130.920 | -7.600 |
| 2 EGENKAPITAL | 226.317 | 72.400 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 6.000 |
| Anden gæld | 1.622.164 | 1.533.840 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.628.164 | 1.539.840 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.628.164 | 1.539.840 |
| PASSIVER | 1.854.481 | 1.612.240 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 1.763.945 | 1.763.945 |
| Kostpris 31. december 2015 | 1.763.945 | 1.763.945 |
| Op- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -155.494 | -96.476 |
| Årets resultatandele | 222.815 | 40.362 |
| Kapitalregulering i perioden | -2.234 | 0 |
| Udloddet udbytte | -49.690 | -99.380 |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2015 | 15.397 | -155.494 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 1.779.342 | 1.608.451 |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Andel af resultat | Regnskabsmæssig værdi |
|--------------------------------|----------|-----------|-------------------|-----------------------|
| Balle Entreprenørforetning ApS | Syddjurs | 49,7% | 222.815 | 1.779.342 |

| | 1/1 2015 | Forslag til resultatdisponering | 31/12 2015 |
|--|---------------|---------------------------------|----------------|
| 2 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 15.397 | 15.397 |
| Overført resultat | -7.601 | 138.521 | 130.920 |
| | 72.399 | 153.918 | 226.317 |