

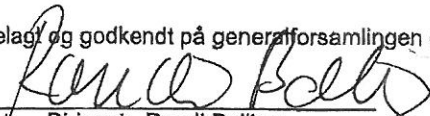
Balling & Norden ApS

Københavnvej 81
4000 Roskilde

CVR. NR. 34 58 52 96

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/10/2015 - 30/9/2016

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 15/3-2017



Dirigent - Randi Balling

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning	
Ledespåtegning	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter incl. anvendt regnskabspraksis	7

Selskabsoplysninger

Balling & Norden ApS
Københavnvej 81
4000 Roskilde

CVR NR:	34 58 52 96
Stiftet:	1. juni 2012
Hjemsted:	Roskilde
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Randi Balling

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Balling & Norden 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision for indeværende år.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. marts 2017

Direktion: 

Randi Balling

Note RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15 T.kr.
Bruttofortjeneste	521.560	324
1. Personaleomkostninger	-373.980	-349
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.120	0
Resultat af primær drift	102.460	-25
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-10.354	-10
Resultat før skat	92.106	-35
5. Skat af årets resultat	-10.848	-2
Årets resultat	<u>81.258</u>	<u>-37</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	81.258	-37
	<u>81.258</u>	<u>-37</u>

Note BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**AKTIVER**

	2015/16	2014/15 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel	180.480	20
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>180.480</u>	<u>20</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdinger:		
Materialelager	0	0
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	160.294	68
Andre tilgodehavender	106.105	137
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<u>266.399</u>	<u>205</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>266.399</u>	<u>205</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>446.879</u></u>	<u><u>225</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <u>T.kr.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	19.554	-62
	Forslag til udbytte	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	99.554	18
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	10.918	0
	HENSÆTTELSER I ALT	10.918	0
	LANGFRISTET GÆLD		
	Gæld til bank m.v.	130.660	0
		130.660	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	36.240	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	19
	Bank	99.725	122
	Anden gæld	69.782	66
	KORTFRISTET GÆLD IALT	205.747	207
	GÆLD I ALT	205.747	207
	PASSIVER I ALT	446.879	225
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personaleomkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag
 Pensioner
 Andre omkostninger til social sikring

2015/16	2014/15 T.kr.
369.058	344
0	0
4.922	5
<u>373.980</u>	<u>349</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2014/15: 1)

2. Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

45.120	0
<u>45.120</u>	<u>0</u>

3. Finansielle indtægter:

Bank

0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

4. Finansielle omkostninger:

Renter, bank
 Renter, kreditorer
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

7.618	10
16	0
2.720	0
<u>10.354</u>	<u>10</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året
Regulering skat tidligere år
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

2015/16

2014/15
T.kr.

Beregnet selskabsskat for året	0	2
Regulering skat tidligere år	-70	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	10.918	0
	<u>10.848</u>	<u>2</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat; fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-26.424	31
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo: Driftsmidler	76.051	0
Beregningsgrundlag (22%)	<u>49.627</u>	<u>31</u>
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo	10.918	0
Regulering udskudt skat	<u>10.918</u>	<u>0</u>

6. Egenkapital:

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisp.	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Overført resultat	-61.704		81.258	19.554
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>18.296</u>	<u>0</u>	<u>81.258</u>	<u>99.554</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på i alt ca. kr. 10.000

Selskabets bil er pantsat af AI-Finans.

Der er her ud over ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tillæg af enkelte valg fra klasse C. Årsrapporten er aflagt efter samme principper som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Offentlige løntilskud er indregnet i den periode de vedrører og reduceret i gager m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder bankrenter, obligationsrenter, debitor- og kreditorrenter, realiserede kurstab og kursgevinster samt kursregulering af værdipapirer m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver.**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.900 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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 opgjort 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svare amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.