

Balling & Norden ApS

Københavnvej 81

4000 Roskilde

CVR. NR. 34 58 52 96

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/10/2017 - 31/12/2018

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den / - 2019

Dirigent - Randi Balling

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning	
Ledespåtegning	3
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018	
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. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Randi Balling

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har omlagt sit regnskabsår, således at det fremover stemmer overens med administrationselskabets regnskabsår.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 31. december 2018.

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. maj 2019

Direktion:

Randi Balling

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. OKTOBER 2017 - 31. DECEMBER 2018

	2017/18	2016/17 T.kr.
Bruttofortjeneste	307.359	266
1. Personaleomkostninger	-196.463	-197
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-101.800	-102
Resultat af primær drift	9.096	-33
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-61.050	-25
Resultat før skat	-51.954	-58
5. Skat af årets resultat	0	11
Årets resultat	-51.954	-47
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-51.954	-47
	-51.954	-47

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**AKTIVER**

	2017/18	2016/17 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	478.373	580
ANLÆGSAKTIVER I ALT	478.373	580
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdinger:		
Materialelager	0	0
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.393	78
Andre tilgodehavender	19.105	25
Periodeafgrænsningsposter	7.979	0
	54.477	103
Likvide beholdninger	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	54.477	103
AKTIVER I ALT	532.850	683

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	<u>PASSIVER</u>	2017/18	2016/17 T.kr.
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-79.119	-27
	Forslag til udbytte	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	881	53
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	LANGFRISTET GÆLD		
	Gæld til bank m.v.	272.148	367
		272.148	367
	KORTFRISTET GÆLD		
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	98.500	97
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.633	10
	Bank	99.801	53
	Anden gæld	51.887	103
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	259.821	263
	GÆLD I ALT	259.821	263
	PASSIVER I ALT	532.850	683

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser
8. Oplysninger om usikkerheder, going concern m.v.
9. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personalemkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag
 Pensioner
 Andre omkostninger til social sikring

2017/18	2016/17 T.kr.
173.980	191
14.000	0
8.483	6
196.463	197

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)

2. Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

101.800	102
101.800	102

3. Finansielle indtægter:

Bank

0	0
0	0

4. Finansielle omkostninger:

Renter, bank m.v.
 Stiftelsesomkostninger
 Renter, kreditorer
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

46.132	20
6.300	4
4.061	0
4.557	1
61.050	25

5. Selskabsskat:

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

Beregnet selskabsskat for året 0
 Regulering skat tidligere år 0
 Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor) 0

2017/18**2016/17
T.kr.**

0

0

0

0

0

0

-11

-11

Udskudt skat:

Udskudt skat; fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssigt underskud til fremførsel -229.479
 Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:
 Driftsmidler 23.932

-229.479

23.932

-132

126

Beregningsgrundlag (22%) -205.548

-205.548

-6

Udskudt skat primo 0

0

11

Udskudt skat ultimo 0

0

0

Regulering udskudt skat 0

0

-11

Der hensættes ikke negativ udskudt skat

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	-27.165	0	52.835
Årets resultat		-51.954		-51.954
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-79.119	0	881

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

Selskabets biler er pantsat af AI-Finans.

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

8. Oplysninger om usikkerheder, going concern m.v.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital og på den baggrund har ledelsen udarbejdet planer for reetablering af hele kapitalen.

9. 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang 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	0-30%

Småanskaffelser under kr. 13.500 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. 13.500 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi 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 nominel 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

Selskabet hæfter som helejet datterselskab for moderselskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Sammenligningstal

Selskabet har omlagt sit regnskabsår, således at dette regnskabsår vedrører 15 måneder.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Randi Holm Balling

Som Direktør
RID: 68755870
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2019 kl.: 07:56:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Randi Holm Balling

Som Dirigent
RID: 68755870
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2019 kl.: 07:56:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 746b264ckw|22188737

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.