

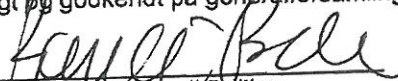
Balling & Norden ApS

Københavnvej 81
4000 Roskilde

CVR. NR. 34 58 52 96

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/10/2016 - 30/9/2017

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 21/2-2018


Dirigent - Randi Balling

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning	
Ledespåtegning	3
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
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.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.


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 19. februar 2018

Direktion:



Randi Balling

Note RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	266.559	521
1. Personaleomkostninger	-197.120	-374
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-101.800	-45
Resultat af primær drift	-32.361	102
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-25.276	-10
Resultat før skat	-57.637	92
5. Skat af årets resultat	10.918	-11
Årets resultat	<u>-46.719</u>	81
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-46.719	81
	<u>-46.719</u>	81

Note BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**AKTIVER**

	2016/17	2015/16 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	580.173	181
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>580.173</u>	181
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdinger:		
Materialelager	0	0
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.691	160
Andre tilgodehavender	25.405	106
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<u>103.096</u>	266
Likvide beholdninger	<u>0</u>	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>103.096</u>	266
AKTIVER I ALT	<u><u>683.269</u></u>	<u>447</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

Note	PASSIVER	2016/17	2015/16 T.kr.
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-27.165	20
	Forslag til udbytte	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	52.835	100
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	11
	HENSÆTTELSER I ALT	0	11
	LANGFRISTET GÆLD		
	Gæld til bank m.v.	367.476	130
		367.476	130
	KORTFRISTET GÆLD		
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	97.400	36
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.634	0
	Bank	53.202	100
	Anden gæld	102.722	70
	KORTFRISTET GÆLD IALT	262.958	206
	GÆLD I ALT	262.958	206
	PASSIVER I ALT	683.269	447
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personalemkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag
 Pensioner
 Andre omkostninger til social sikring

<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> <u>T.kr.</u>
191.301	369
0	0
5.819	5
<u>197.120</u>	<u>374</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)

2. Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

101.800	45
<u>101.800</u>	<u>45</u>

3. Finansielle indtægter:

Bank

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

4. Finansielle omkostninger:

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

20.136	7
3.800	0
0	0
1.340	3
<u>25.276</u>	<u>10</u>

5. Selskabsskat:

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

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> T.kr.
Beregnet selskabsskat for året	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	-10.918	11
	<u>-10.918</u>	<u>11</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat; fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-132.402	-26
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:		
Driftsmidler	125.732	76
Beregningsgrundlag (22%)	-6.670	50
Udskudt skat primo	10.918	0
Udskudt skat ultimo	0	11
Regulering udskudt skat	-10.918	11

Der hensættes ikke negativ udskudt skat

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	19.554	0	99.554
Årets resultat		-46.719		-46.719
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>-27.165</u>	<u>0</u>	<u>52.835</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har en huslejeforpligtelse 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. 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. 13.200 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. 13.200 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 nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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

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 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 nettorealiseringsværdi.

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.