

# **BALLING & NORDEN ApS**

Betonvej 10  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/08/2020**

---

**Randi Holm Balling**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** BALLING & NORDEN ApS  
Betonvej 10  
4000 Roskilde

e-mailadresse: randi@ballingognorden.dk

CVR-nr: 34585296

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar til 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 63.061.

Balancen viser en egenkapital på kr. 63.942.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger samt 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 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 enkelt 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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes til dagsværdi af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i Resultatopgørelsen, jf. Årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

**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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og skyldig selskabsskat optages som et sambeskatningsbidrag.

**BALANCE****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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Driftsmidler, IT og inventar	3-8 år	0 - 30%

Aktiver med en kostpris på under 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**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 grupper af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris 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 for 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsning**

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indeståender i pengeinstitutter.

Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Gæld**

#### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til den modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode 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 svarer 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.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>266.037</b>	<b>307.359</b>
Personaleomkostninger .....	1	-121.031	-196.463
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-101.800	-101.800
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>43.206</b>	<b>9.096</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-19.765	-61.050
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>23.441</b>	<b>-51.954</b>
Skat af årets resultat .....	3	39.620	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>63.061</b>	<b>-51.954</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		63.061	-51.954
<b>I alt .....</b>		<b>63.061</b>	<b>-51.954</b>



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		376.573	478.373
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>376.573</b>	<b>478.373</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>376.573</b>	<b>478.373</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		45.401	27.393
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		82.445	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.871	0
Udskudte skatteaktiver .....		39.620	0
Andre tilgodehavender .....		19.105	19.105
Periodeafgrænsningsposter .....		25.284	7.979
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>214.726</b>	<b>54.477</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>214.726</b>	<b>54.477</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>591.299</b>	<b>532.850</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-16.058	-79.119
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>63.942</b>	<b>881</b>
Gæld til banker .....		177.814	272.148
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>177.814</b>	<b>272.148</b>
Gæld til banker .....		109.384	198.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		129.699	9.633
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		53.027	51.887
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		57.433	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>349.543</b>	<b>259.821</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>527.357</b>	<b>531.969</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>591.299</b>	<b>532.850</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-79.119	881
Årets resultat .....	0	63.061	63.061
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-16.058	63.942

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	89.864	173.980
Pensionsbidrag	24.000	14.000
Andre omkostninger til social sikring	7.167	8.483
	<b>121.031</b>	<b>196.463</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.800	101.800
	<b>101.800</b>	<b>101.800</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2017/18 kr.
Ændring af udskudt skat	39.620	0
	<b>39.620</b>	<b>0</b>

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2019 kr.	2018 kr.
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	727.093	727.093
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>727.093</b>	<b>727.093</b>
Af- og nedskrivning primo	-248.720	-146.920
Årets afskrivning	-101.800	-101.800
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-350.520</b>	<b>-248.720</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>376.573</b>	<b>478.373</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen pr. 31/12-2019 fremgår af moderselskabets regnskab.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1