

# **BALLEBY JENSEN ApS**

Orkesteralle 6  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2019**

**PETER JENSEN**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

BALLEBY JENSEN ApS  
Orkesteralle 6  
8700 Horsens

CVR-nr: 34586993  
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Revisor**

Q-REVISION registreret revisionsanpartsselskab  
Sundvej 51  
8700 Horsens  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Jeg aflægger hermed årsrapport for 2017/2018 for virksomheden Balleby Jensen ApS

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision. Revision fravælges for det kommende år.

Horsens, den 28/02/2019

## Direktion

Niels Peter Jensen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

til den daglige ledelse i Balleby Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for virksomheden Balleby Jensen ApS for regnskabsåret 1/10-2017 - 30/9-2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, 28/02/2019

Steen Quorning , mne3409  
registreret revisor  
Q-REVISION registreret revisionsanpartsselskab  
CVR: 30276019

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel og fabrikation samt andre dermed efter direktionens skøn beslægtede formål, herunder import og eksport af materialer og serviceydelser.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabsloven pgf. 32.

### Nettoomsætningen

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### Skat af årets resultat (herunder sambeskatning)

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets reguleringer af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet A.P.S. HOLDING ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Ved beregningen er anvendt den aktuelle skatteprocent.

Dette års skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat"

Evt. skatter, der ikke er afregnet fra tidligere år overføres til : "Gæld til modervirksomhed" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

## **Balance**

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Aktiver med en kostpris under skattemæssig grænse for straksafskrivning af småaktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ledelsen mener uændret, at afskrivningsperioden svarer til selskabets forventede brugstid af aktivet. Restværdi efter 10 år = 0%.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi).

### **Likvide midler**

Indestående i danske pengeinstitutter medtaget til pålydende værdi på statusdagen.

### **Skyldig skat 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.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>573.342</b>	<b>1.285.602</b>
Personaleomkostninger .....	1	-700.946	-742.440
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.600	-3.600
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-131.204</b>	<b>539.562</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-2.500
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-131.204</b>	<b>537.062</b>
Skat af årets resultat .....		28.800	-118.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-102.404</b>	<b>419.062</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	200.000
Overført resultat .....		-102.404	219.062
<b>I alt</b> .....		<b>-102.404</b>	<b>419.062</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill .....		15.000	18.600
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>18.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>18.600</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		549.786	524.778
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>549.786</b>	<b>524.778</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		96.867	145.032
Tilgodehavende skat .....		28.300	0
Andre tilgodehavender .....		11.394	11.394
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>136.561</b>	<b>156.426</b>
Likvide beholdninger .....		517.082	748.251
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.203.429</b>	<b>1.429.455</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.218.429</b>	<b>1.448.055</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		751.071	853.475
Forslag til udbytte .....		0	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>831.071</b>	<b>1.133.475</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.100	1.100
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.110	12.110
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		200.000	2.500
Skyldig selskabsskat .....		0	118.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		173.323	180.370
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		825	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>386.258</b>	<b>313.480</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>386.258</b>	<b>313.480</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.218.429</b>	<b>1.448.055</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	618.195	638.195
Pensionsbidrag	9.878	4.656
Andre omkostninger til social sikring	4.903	3.442
Regulering af feriepengeforpligtelser	-2.718	14.385
Kørselsgodtgørelse	67.200	72.915
Andre personale omkostninger	3.489	8.847
	<b>700.946</b>	<b>742.440</b>

Der har i gennemsnit været 2 ansatte.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er med i tvungen sambeskatning. Dette medfører en solidarisk hæftelse vedr. bla. selskabsskatter.

Der er pt. ikke andre eventualforpligtelser.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2