

Balshøj & Arvin ApS

Margrethepladsen 4, 1.

8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 62 56 46

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. august 2020

Malene Balshøj Arvin
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Balshøj & Arvin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. august 2020

Direktion

Malene Balshøj Arvin
direktør

Jacob Balshøj Arvin
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Balshøj & Arvin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balshøj & Arvin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aars, den 31. august 2020

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balshøj & Arvin ApS
Margrethepladsen 4, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34 62 56 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Malene Balshøj Arvin, direktør
Jacob Balshøj Arvin, direktør

Revisor

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestre Blvd. 13
9600 Aars

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed samt eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 783.412, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.676.870.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balshøj & Arvin ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Balshøj & Arvin ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes 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 og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		985.320	2.082.744
Personaleomkostninger	1	-802.562	-1.618.673
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		182.758	464.071
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-73.927	-59.608
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		108.831	404.463
Resultat før finansielle poster		108.831	404.463
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		685.667	135.552
Finansielle indtægter		30.747	1.407
Finansielle omkostninger		-7.295	-9.956
Resultat før skat		817.950	531.466
Skat af årets resultat		-34.538	-89.048
Årets resultat		783.412	442.418
Overført resultat		783.412	442.418
		783.412	442.418

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.902	26.391
Indretning af lejede lokaler		<u>212.201</u>	<u>275.895</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>236.103</u>	<u>302.286</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		973.719	178.052
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		949.991	91.790
Deposita		<u>155.864</u>	<u>155.864</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.079.574</u>	<u>425.706</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.315.677</u>	<u>727.992</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>55.812</u>	<u>55.812</u>
Varebeholdninger		<u>55.812</u>	<u>55.812</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	21.315
Tilgodehavende moms og afgifter		81.115	128.832
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.274</u>	<u>13.274</u>
Tilgodehavender		<u>94.389</u>	<u>163.421</u>
Likvide beholdninger		<u>11.152</u>	<u>654.997</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>161.353</u>	<u>874.230</u>
Aktiver i alt		<u>2.477.030</u>	<u>1.602.222</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>1.626.870</u>	<u>843.702</u>
Egenkapital	2	<u>1.676.870</u>	<u>893.702</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>6.708</u>	<u>6.790</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.708</u>	<u>6.790</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.247	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.347	103.219
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.453	157.184
Selskabsskat		205.159	91.133
Anden gæld		<u>319.246</u>	<u>350.194</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>793.452</u>	<u>701.730</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>793.452</u>	<u>701.730</u>
Passiver i alt		<u>2.477.030</u>	<u>1.602.222</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	730.731	1.361.144
Andre omkostninger til social sikring	2.973	4.986
Andre personaleomkostninger	<u>68.858</u>	<u>252.543</u>
	<u>802.562</u>	<u>1.618.673</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	843.458	893.458
Årets resultat	<u>0</u>	<u>783.412</u>	<u>783.412</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>1.626.870</u>	<u>1.676.870</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.