
Balle Innovation ApS

Cedervej 2 C, 7400 Herning

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 05 57 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/4 2016

Torben Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Balle Innovation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. april 2016

Direktion

Torben Lægsgaard Sørensen

Martin Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Balle Innovation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Balle Innovation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 14. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balle Innovation ApS
Cedervej 2 C
7400 Herning

CVR-nr.: 35 05 57 97
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Torben Lægsgaard Sørensen
Martin Olesen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Dalgasgade 23
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling og fremstilling af mekaniske produkter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 234.962, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 532.780.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.677.071	1.078.298
Personaleomkostninger	1	-1.339.052	-1.270.985
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-185.128	-120.097
Resultat før finansielle poster		152.891	-312.784
Finansielle indtægter	3	179.858	336
Finansielle omkostninger	4	-30.631	-19.544
Resultat før skat		302.118	-331.992
Skat af årets resultat	5	-67.156	73.345
Årets resultat		234.962	-258.647

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		234.962	-258.647
		234.962	-258.647

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Software		132.913	209.461
Immaterielle anlægsaktiver	6	132.913	209.461
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		212.883	286.881
Indretning af lejede lokaler		18.447	24.279
Materielle anlægsaktiver	7	231.330	311.160
Deposita		55.108	29.546
Finansielle anlægsaktiver	8	55.108	29.546
Anlægsaktiver		419.351	550.167
Varebeholdninger	9	628.654	455.411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		270.264	688.539
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	0	231.163
Andre tilgodehavender		0	23.300
Udskudt skatteaktiv	12	0	48.156
Periodeafgrænsningsposter		34.838	79.587
Tilgodehavender		305.102	1.070.745
Omsætningsaktiver		933.756	1.526.156
Aktiver		1.353.107	2.076.323

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		120.000	80.000
Overført resultat		412.780	-182.182
Egenkapital	11	532.780	-102.182
Hensættelse til udskudt skat	12	19.000	0
Hensatte forpligtelser		19.000	0
Kreditinstitutter		292.337	397.625
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	213.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.474	1.108.095
Gæld til associerede virksomheder		0	79.858
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.392	100.000
Anden gæld		317.124	279.427
Kortfristede gældsforpligtelser		801.327	2.178.505
Gældsforpligtelser		801.327	2.178.505
Passiver		1.353.107	2.076.323
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.280.118	1.220.222
Pensioner	3.828	0
Andre omkostninger til social sikring	29.566	21.695
Andre personaleomkostninger	25.540	29.068
	<u>1.339.052</u>	<u>1.270.985</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	76.548	20.190
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	108.580	99.907
	<u>185.128</u>	<u>120.097</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	179.858	13
Vautakursgevinster	0	323
	<u>179.858</u>	<u>336</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	0	3.074
Andre finansielle omkostninger	29.760	16.470
Kursreguleringer omkostninger	871	0
	<u>30.631</u>	<u>19.544</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	67.156	-73.345
	<u>67.156</u>	<u>-73.345</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Software</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>229.651</u>
Kostpris 31. december		<u>229.651</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		20.190
Årets afskrivninger		<u>76.548</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>96.738</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>132.913</u>
Afskrives over		<u>3 år</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	359.741	29.135
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december	<u>409.741</u>	<u>29.135</u>
Opskrivninger 1. januar	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	94.110	4.856
Årets afskrivninger	<u>102.748</u>	<u>5.832</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>196.858</u>	<u>10.688</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>212.883</u>	<u>18.447</u>
Afskrives over	<u>3 - 5 år</u>	<u>5 år</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	29.546
Tilgang i årets løb	<u>25.562</u>
Kostpris 31. december	<u>55.108</u>
Opskrivninger 1. januar	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar	0
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>55.108</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
9 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	326.787	179.576
Varer under fremstilling	75.631	275.835
Færdigvarer og handelsvarer	226.236	0
	628.654	455.411

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	0	882.300
Modtagne acontobetalinge	0	-85.000
Hensættelse til tab	0	-566.137
	0	231.163

11 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-182.182	-102.182
Kontant kapitalforhøjelse	40.000	360.000	400.000
Årets resultat	0	234.962	234.962
Egenkapital 31. december	120.000	412.780	532.780

Selskabskapitalen består af 120 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
12 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	29.000	46.000
Materielle anlægsaktiver	9.000	19.000
Låneomkostninger	-1.000	-1.000
Periodeafgrænsningsposter	8.000	17.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-26.000	-129.156
Overført til udskudt skatteaktiv	0	48.156
	19.000	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	48.156
Regnskabsmæssig værdi	0	48.156

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med uopsigelighed på 3 år. Den samlede leje i bindingsperioden udgør TDKK 832.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på TDKK 31. Leasingkontrakten har en samlet restleasingydelse på TDKK 57.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

TOI ApS, Herning
Torben Sørensen Invest ApS, Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Balle Innovation ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over den resterende brugsperiode, dog maksimalt 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og ekstraordinære leasingafgifter.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.