
Balle Innovation ApS

Cedervej 2 C, 7400 Herning

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 35 05 57 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /6 2019

Martin Rimmen Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Balle Innovation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. juni 2019

Direktion

Martin Rimmen Olesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Balle Innovation ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Balle Innovation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Herning, den 4. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balle Innovation ApS
Cedervej 2 C
7400 Herning

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

Direktion

Martin Rimmen Olesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Sølvgade 24
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		2.161.326	3.070.934
Personaleomkostninger	2	-1.928.875	-1.781.682
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-171.872	-131.689
Resultat før finansielle poster		60.579	1.157.563
Finansielle indtægter		31.744	0
Finansielle omkostninger	4	-55.360	-17.227
Resultat før skat		36.963	1.140.336
Skat af årets resultat	5	60.958	-256.096
Årets resultat		97.921	884.240

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Overført resultat		97.921	284.240
		97.921	884.240

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Software		27.500	42.501
Udviklingsprojekter under udførelse		333.842	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	361.342	42.501
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		473.643	189.876
Indretning af lejede lokaler		956	6.783
Materielle anlægsaktiver	7	474.599	196.659
Deposita		109.595	89.617
Finansielle anlægsaktiver	8	109.595	89.617
Anlægsaktiver		945.536	328.777
Varebeholdninger	9	802.082	927.571
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.548.249	1.048.242
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		649.245	130.966
Udskudt skatteaktiv	11	0	2.500
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		73.445	0
Periodeafgrænsningsposter		112.656	19.182
Tilgodehavender		2.383.595	1.200.890
Likvide beholdninger		1.079	699.045
Omsætningsaktiver		3.186.756	2.827.506
Aktiver		4.132.292	3.156.283

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		120.000	120.000
Reserve for udviklingsomkostninger		260.397	0
Overført resultat		807.078	969.554
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Egenkapital	10	1.187.475	1.689.554
Hensættelse til udskudt skat	11	10.000	0
Hensatte forpligtelser		10.000	0
Kreditinstitutter		1.896.474	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		406.319	586.797
Selskabsskat		232.491	213.875
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	30.721
Anden gæld		399.533	635.336
Kortfristede gældsforpligtelser		2.934.817	1.466.729
Gældsforpligtelser		2.934.817	1.466.729
Passiver		4.132.292	3.156.283
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling og fremstilling af mekaniske produkter.

	2018	2017
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.682.287	1.606.033
Pensioner	168.770	94.496
Andre omkostninger til social sikring	39.177	27.453
Andre personaleomkostninger	38.641	53.700
	1.928.875	1.781.682
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	15.001	58.864
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	156.871	72.825
	171.872	131.689
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	54.912	17.094
Kursreguleringer omkostninger	448	133
	55.360	17.227
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-73.445	244.596
Årets udskudte skat	12.500	11.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-13	0
	-60.958	256.096

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Software DKK	Udviklingsprojekter under ud- førelse DKK
Kostpris 1. januar	274.651	0
Tilgang i årets løb	0	333.842
Kostpris 31. december	<u>274.651</u>	<u>333.842</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	232.150	0
Årets afskrivninger	15.001	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>247.151</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>27.500</u>	<u>333.842</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	

Udviklingsprojekter vedrører dels udvikling af ny version af et eksisterende produkt samt nyudvikling af et andet produkt. Projekterne forventes færdiggjort i 2019, således markedsføringen kan påbegyndes i efteråret. Projekterne forløber som planlagt ved anvendelse af de ressourcer, som ledelsen har afsat til udvikling. Det forventes, at produkterne skal sælges på det nuværende marked til både eksisterende og nye kunder.

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	552.849	29.135
Tilgang i årets løb	434.811	0
Kostpris 31. december	<u>987.660</u>	<u>29.135</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	362.973	22.352
Årets afskrivninger	151.044	5.827
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>514.017</u>	<u>28.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>473.643</u>	<u>956</u>
Afskrives over	<u>3 - 5 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	89.617
Tilgang i årets løb	19.978
Kostpris 31. december	109.595
Regnskabsmæssig værdi 31. december	109.595

9 Varebeholdninger

	2018 DKK	2017 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	417.545	726.365
Varer under fremstilling	269.671	104.320
Færdigvarer og handelsvarer	114.866	96.886
	802.082	927.571

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for udviklings- omkostninger DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	120.000	0	969.554	600.000	1.689.554
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets udviklingsomkostninger	0	260.397	-260.397	0	0
Årets resultat	0	0	97.921	0	97.921
Egenkapital 31. december	120.000	260.397	807.078	0	1.187.475

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
11 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	6.000	9.000
Materielle anlægsaktiver	-11.000	-15.000
Periodeafgrænsningsposter	25.000	4.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-10.000	-500
Overført til udskudt skatteaktiv	0	2.500
	10.000	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	2.500
Regnskabsmæssig værdi	0	2.500

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Skadesløsbreve på i alt TDKK 3.000, der giver pant i goodwill, driftsmidler, simple fordringer og varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.734.930	2.172.472
Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	35.700	0
Mellem 1 og 5 år	<u>41.600</u>	<u>0</u>
	<u>77.300</u>	<u>0</u>

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med uopsigelighed på 1 år. Den samlede leje i bindingsperioden udgør TDKK 329.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for TOI ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balle Innovation ApS for 2018 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 2018 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 rente eller en alternativ lånerente 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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

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.

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 virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 huslejeindtægter samt avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TOI ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives over den forventede levetid.

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.500 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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