

*Ballum Multiservice ApS  
Gaden 40, Ballum  
6261 Bredebro*

*CVR-nr: 35 40 24 46*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

*(5. regnskabsår)*

*Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2019*

\_\_\_\_\_  
*Dirigent*

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Ballum Multiservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredebro, den 12. marts 2019

### **Direktion**

Kenneth Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Ballum Multiservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballum Multiservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 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.

Haderslev, den 26. marts 2019

Revisionskontoret

CVR-nr.: 69885055

Annette B. Nielsen

Registreret revisor

mne3154

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Ballum Multiservice ApS

Gaden 40, Ballum

6261 Bredebro

CVR-nr.: 35 40 24 46

Kommune: Tønder

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kenneth Nielsen

**Pengeinstitut**

Bredebro Sparekasse

Storegade

6261 Bredebro

**Revisor**

Revisionskontoret

Aastrupvej 63

6100 Haderslev

**Ejerforhold**

Kapitalejer med mere end 5% af kapitalen eller 5% af stemmerne

Ballum Holding ApS, Gaden 40, Ballum, 6261 Bredebro

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i - smedevirksomhed og virksomhed med servicering og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold**

2018 blev et tilfredsstillende år.

Årets overskud udgør kr. 55.688 efter skat.

Selskabets balance udviser en samlet sum på kr. 262.529.

Egenkapital er negativ med kr. 12.574.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ballum Multiservice ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ballum Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

brugstider og restværdier:

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>136.436</b>	<b>13</b>
2 Personaleomkostninger .....	45.767-	144-
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....	8.850-	7-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>81.819</b>	<b>138-</b>
Finansielle omkostninger .....	7.635-	7-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>74.184</b>	<b>145-</b>
3 Skat af årets resultat .....	18.496-	29
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>55.688</b>	<b>116-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	55.688	116-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>55.688</b>	<b>116-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner .....	23.738	12
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>23.738</b>	<b>12</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>23.738</b>	<b>12</b>
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger .....	123.630	154
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	61.482	36
Udskudt skatteaktiv .....	30.369	49
Periodeafgrænsningsposter.....	23.310	33
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>115.161</b>	<b>118</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>238.791</b>	<b>272</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>262.529</b>	<b>284</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat .....	92.574-	148-
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>12.574-</b>	<b>68-</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	1.840	3
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.840</b>	<b>3</b>
Kreditinstitutter .....	4.990	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	23.485	28
Anden gæld .....	81.199	37
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	163.589	262
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>273.263</b>	<b>349</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>273.263</b>	<b>349</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>262.529</b>	<b>284</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
<p>Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Årets resultat udviser et overskud i 2018. Der forsættes med aktiviteter, hvorved det forventes, at resultatet for det kommende regnskabsår vil kunne realiseres med en overskudsgivende drift.</p> <p>Ledelsen forventer at have tilstrækkelige likviditet til at gennemføre driften i det kommende år</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	41.337	139
Andre omkostninger til social sikring .....	4.430	5
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>45.767</b>	<b>144</b>
<p>- heraf vederlag til ledelsen kr. 0 Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 1 medarbejder i regnskabsåret, som er uændret i forhold til sidste år.</p>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	19.316	28-
Regulering af udskudt skat.....	820-	1-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>18.496</b>	<b>29-</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Produktionsanlægg og maskiner
Kostpris, primo.....		34.000
Tilgang i årets løb.....		20.500
Kostpris 31. december 2018		54.500
Af-/nedskrivninger, primo.....		21.912-
Årets af-/nedskrivninger.....		8.850-
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		30.762-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>23.738</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	148.262-	55.688	92.574-
	<u>68.262-</u>	<u>55.688</u>	<u>12.574-</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Ballum Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen