


Balticon.dk ApS  
Hestehave 10  
7100 Vejle  
CVR-nr.: 36444614

---

Årsrapport for 2016

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07/06 2017

  
Svend Aage Knudsen  
Dirigent

**Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning .....                                 | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6  |
| Resultatopgørelse .....       | 9  |
| Balance .....                 | 10 |
| Noter .....                   | 12 |

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Balticon.dk ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 6. juni 2017

**Direktion**



Svend Aage Knudsen

### Til den daglige ledelse i Balticon.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balticon.dk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 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 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.

Daugård, den 6. juni 2017

RID REVISION  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 30707907



Anne-Marie Petersen  
Registreret Revisor  
FSR - danske revisorer

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år byggevirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### GENERELT

Årsregnskabet for Balticon.dk ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser vedrørende regnskabsklasse C.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling, kun ændrede præsenterings- og oplysningskrav

#### **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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

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**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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> |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år           | kr. 300.000      |

### **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. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Tilgodehavender**

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**

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris der svarer til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

|  | 2016             | 2014/15          |
|--|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b> .....               | <b>1.064.285</b> | <b>1.669.389</b> |
| 1 Personaleomkostninger .....                | -522.346         | -514.453         |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver ..... | -8.000           | 1                |
| <b>Driftsresultat</b> .....                  | <b>533.939</b>   | <b>1.154.937</b> |
| Andre finansielle indtægter .....            | 9.055            | 178              |
| Andre finansielle omkostninger .....         | -20.439          | -1.494           |
| <b>Resultat før skat</b> .....               | <b>522.555</b>   | <b>1.153.621</b> |
| Skat af årets resultat.....                  | -123.970         | -273.141         |
| <b>Årets resultat</b> .....                  | <b>398.585</b>   | <b>880.480</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>       |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....  | 103.400          | 101.200          |
| Overført resultat.....                       | 295.185          | 779.280          |
| <b>Disponeret i alt</b> .....                | <b>398.585</b>   | <b>880.480</b>   |

AKTIVER

|   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                         | 794.063          | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>             | <b>794.063</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Anlægsaktiver .....</b>                        | <b>794.063</b>   | <b>0</b>         |
| <br>  |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 681.995          | 124.441          |
| Andre tilgodehavender .....                       | 1.362            | 0                |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>683.357</b>   | <b>124.441</b>   |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                 | <b>1.012.281</b> | <b>1.562.959</b> |
| <b>Omsætningsaktiver .....</b>                    | <b>1.695.638</b> | <b>1.687.400</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Aktiver .....</b>                              | <b>2.489.701</b> | <b>1.687.400</b> |

PASSIVER

|   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                                   | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat.....                                    | 1.074.465        | 779.280          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                | 103.400          | 101.200          |
| <b>2 Egenkapital .....</b>                                | <b>1.227.865</b> | <b>930.480</b>   |
| Prioritetsgæld .....                                      | 543.890          | 0                |
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>            | <b>543.890</b>   | <b>0</b>         |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 27.805           | 0                |
| Kreditinstitutter.....                                    | 44.245           | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....            | 387.672          | 587.770          |
| Selskabsskat .....  | 123.970          | 132.141          |
| Anden gæld.....   | 134.254          | 37.009           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>              | <b>717.946</b>   | <b>756.920</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser.....</b>                            | <b>1.261.836</b> | <b>756.920</b>   |
| <b>Passiver.....</b>                                      | <b>2.489.701</b> | <b>1.687.400</b> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.        |                  |                  |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                   |                  |                  |

NOTER

|   | 2016           | 2014/15        |
|---|----------------|----------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>              |                |                |
| Lønninger .....                             | 508.864        | 512.338        |
| Andre omkostninger til social sikring ..... | 13.482         | 2.115          |
|   | <u>522.346</u> | <u>514.453</u> |

Det samlede antal beskæftigede udgør 1 person.

|  | Primo          | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo           |
|--|----------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>2 Egenkapital</b>                       |                |                  |                                 |                  |
| Virksomhedskapital.....                    | 50.000         | 0                | 0                               | 50.000           |
| Overført resultat.....                     | 779.280        | 0                | 295.185                         | 1.074.465        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 101.200        | -101.200         | 103.400                         | 103.400          |
|  | <u>930.480</u> | <u>-101.200</u>  | <u>398.585</u>                  | <u>1.227.865</u> |

|  | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                   |                   |                     |
| Prioritetsgæld .....                     | 571.695           | 27.805            | 429.239             |
|  | <u>571.695</u>    | <u>27.805</u>     | <u>429.239</u>      |

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Ingen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.