

Balnordic ApS

Gl. Kirkevej 3
6920 Videbæk

CVR-nr. 37 18 84 17

Årsrapport for 2018 **1. januar til 31. december 2018**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2019

Bjarne Hindkjær
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 15. marts 2019

Direktion

Bjarne Hindkjær
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Balnordic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balnordic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Ringkøbing, den 15. marts 2019

Noe & Kirkegaard
Registrerede revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Henning Ahle
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne17536

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balnordic ApS
Gl. Kirkevej 3
6920 Videbæk

CVR-nr.: 37 18 84 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 28. oktober 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Bjarne Hindkjær, direktør

Revisor

Noe & Kirkegaard
Registrerede revisorer A/S
M. Erichsensvej 2
6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i engroshandel med personbiler, varebiler og minibusser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 601.333, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 939.795.

Ledelsen i Balnordic ApS er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab ved udgangen af regnskabsåret. Ledelsen vurderer løbende behovet for at tilføre selskabet yderligere kapital til sikring af selskabets fortsatte drift.

Ledelsen henviser til at årets resultat er påvirket af nedskrivninger på goodwill samt varelager. Der henvises til note 1 i årsrapporten.

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 Balnordic ApS for 2018 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 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Nedskrivning af omsætningsaktiver

Nedskrivning af omsætningsaktiver består af årets nedskrivning på varelagerbeholdningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab		-145.650	-128.721
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-304.000	-76.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-87.234	0
Resultat før finansielle poster		-536.884	-204.721
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	31.900
Finansielle indtægter		1.036	682
Finansielle omkostninger	2	-65.485	-47.286
Resultat før skat		-601.333	-219.425
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-601.333	-219.425
Overført resultat		-601.333	-219.425
		-601.333	-219.425

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	304.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	304.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	304.000
Færdigvarer og handelsvarer		203.546	569.580
Varebeholdninger		203.546	569.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.600	75.158
Andre tilgodehavender		0	17.571
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	55.282
Periodeafgrænsningsposter		1.500	0
Tilgodehavender		18.100	148.011
Likvide beholdninger		12.044	5.320
Omsætningsaktiver i alt		233.690	722.911
Aktiver i alt		233.690	1.026.911

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		81.000	81.000
Overført resultat		-1.020.795	-419.462
Egenkapital	6	-939.795	-338.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.144	123.902
Anden gæld		1.161.341	1.241.471
Kortfristede gældsforpligtelser		1.173.485	1.365.373
Gældsforpligtelser i alt		1.173.485	1.365.373
Passiver i alt		233.690	1.026.911
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Særlige poster

Årets resultat er påvirket af nedskrivning af goodwill på t.kr. 228 samt nedskrivning af varelager med t.kr. 87, som er nogle særlige poster i indeværende regnskabsår.

	2018	2017
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.485	47.286
	65.485	47.286

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2018	380.000
Kostpris 31. december 2018	380.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	76.000
Årets nedskrivninger	228.000
Årets afskrivninger	76.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	380.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0

	2018	2017
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	0	50.000
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris 31. december 2018	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	0

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	55.282

Selskabet har pr. 31. december 2017 haft et tilgodehavende hos de legale ejere Zomag Holding IVS samt Gyldenlev Invest IVS på hver 27.641 kr. Tilgodehavendet er renteberegnet og er tilbagebetalt i 2018.

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	81.000	-419.462	-338.462
Årets resultat	0	-601.333	-601.333
Egenkapital 31. december 2018	81.000	-1.020.795	-939.795

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse i 2015.

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt t.kr. 224 er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.