

Balle Malerservice IVS

Ballevej 4

4735 Mern

CVR-nr. 37327840

Årsrapport

28. december 2015 - 31. december 2016

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. maj 2017

Heinrich Ricki Hansen
Dirigent



Exact Accounting ApS
Indehaver: Gitte Kofoed
Smedievej 31
3400 Hillerød

Tlf. 24 40 89 77
CVR-nr. 33 85 98 21
Web: www.exact-accounting.dk
Mail: info@exact-accounting.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	1
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. december 2015 - 31. december 2016 for Balle Malerservice IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 28. december 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mern, den 11. april 2017

Direktion

Heinrich Ricki Hansen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Balle Malerservice IVS Ballevej 4 4735 Mern
CVR-nr.	37327840
Stiftelsesdato	28. december 2015
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	28. december 2015 - 31. december 2016
Direktion	Heinrich Ricki Hansen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 28. december 2015 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -115.140, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 32.302, og en egenkapital på kr. -112.141.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Balle Malerservice IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		145.492
Personaleomkostninger	1	<u>-286.268</u>
Driftsresultat		-140.776
Finansielle omkostninger		<u>-1.764</u>
Resultat før skat		-142.540
Skat af årets resultat	2	<u>27.399</u>
Årets resultat		<u>-115.141</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-115.141</u>
Resultatdisponering		<u>-115.141</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Udskudte skatteaktiver		27.399
Tilgodehavender		<u>27.399</u>
Likvide beholdninger		<u>4.903</u>
Omsætningsaktiver		<u>32.302</u>
Aktiver		<u>32.302</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		3.000
Overført resultat		-115.141
Egenkapital		-112.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.418
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		26.789
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		53.236
Kortfristede gældsforpligtelser		144.443
Gældsforpligtelser		144.443
Passiver		32.302
Eventualforpligtelser	3	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	
Udsudte skatteaktiver og forpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 28. december 2015	3.000	0	0	3.000
Årets resultat	0	0	-115.141	-115.141
Egenkapital 31. december 2016	3.000	0	-115.141	-112.141

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	181.251
Andre omkostninger til social sikring	3.767
Andre personaleomkostninger	101.249
	<u>286.267</u>

2. Skat af årets resultat

Ændring udskudt skat	-27.399
	<u>-27.399</u>

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomhedens bankforbindelse har stillet bankgaranti på nom. kr., 64.000 til sikkerhed for SKAT.

5. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Virksomheden har udskudte skatteaktiver indregnet med kr. 27.399 pr. 31. december 2016.

Det skal bemærkes, at de udskudte skatteaktiver kun realiseres ved fremtidige skattemæssige overskud i virksomheden.