

Balling Solution ApS
Københavnsvej 81
4000 Roskilde

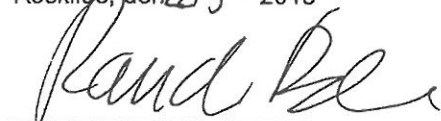
CVR NR. 38 32 46 83

ÅRSREGNSKAB FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

(1. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Roskilde, den 22/5 - 2018



Randi Holm Balling

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

| | |
|--|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegning | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter inkl. anvendt regnskabspraksis | 7 |

Selskabsoplysninger

Balling Solution ApS
Københavnsvej 81
4000 Roskilde

| | |
|--------------|--|
| CVR NR: | 38 32 46 83 |
| Stiftet: | 9. januar 2017 (med virkning fra 1. januar 2017) |
| Hjemsted: | København |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |

Direktion:
Randi Holm Balling, adm. Dir.

Bestyrelse:
Ingen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive virksomhed med udførelse af bogføring, administration samt hermed forbundet virksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Balling Solution ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Ledelsen bekræfter, at selskabet årsregnskab opfylder kravende for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. maj 2018

Direktion:


Randi Holm Balling

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

| | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.434.521 |
| 1. Personaleomkostninger | -1.491.124 |
| 2. Afskrivninger af anlægsaktiver | <u>-38.000</u> |
| Resultat af primær drift | -94.603 |
| 3. Finansielle indtægter | 0 |
| 4. Finansielle omkostninger | <u>-9.264</u> |
| Resultat før skat | -103.867 |
| 5. Skat af årets resultat | <u>20.967</u> |
| Årets resultat | <u><u>-82.900</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 |
| Overført resultat | <u>-82.900</u> |
| | <u><u>-82.900</u></u> |

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**AKTIVER**

| | <u>2017</u> |
|---|-----------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | |
| Immaterielle anlægsaktiver: | |
| Goodwill | <u>152.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver: | |
| Driftsmateriel | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver: | |
| Deposita, finansielle anlægsaktiver | <u>31.820</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>183.820</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | |
| Tilgodehavender: | |
| Tilgodehavender fra salg | 218.800 |
| Tilgodehavende udskudt skat | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.463 |
| Andre tilgodehavender | <u>143.500</u> |
| | <u>368.763</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>368.763</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>552.583</u></u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

| <u>Note</u> | <u>PASSIVER</u> | <u>2017</u> |
|-------------|--|-----------------------|
| 6. | EGENKAPITAL | |
| | Selskabskapital | 50.000 |
| | Overført resultat | -12.725 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>37.275</u> |
| | HENSÆTTELSER | |
| 5. | Udskudt skat | 20.833 |
| | HENSÆTTELSER IALT | <u>20.833</u> |
| | KORTFRISTET GÆLD | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 37.566 |
| | Kassekredit | 112.318 |
| | Anden gæld | 344.591 |
| | | <u>494.475</u> |
| | GÆLD I ALT | <u>494.475</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>552.583</u></u> |
| 7. | Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v. | |
| 8. | Anvendt regnskabspraksis | |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

| | |
|--|--------------------|
| <u>1. Personalemkostninger:</u> | <u>2017</u> |
| Gager m.v. | 1.350.331 |
| Pensioner | 122.720 |
| Sociale omkostninger | <u>18.073</u> |
| | <u>1.491.124</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 | |
| <u>2. Afskrivninger:</u> | <u>2017</u> |
| Goodwill | <u>38.000</u> |
| | <u>38.000</u> |
| <u>3. Finansielle indtægter:</u> | |
| Bank | <u>0</u> |
| | <u>0</u> |
| <u>4. Finansielle omkostninger:</u> | |
| Bank m.v. | 8.264 |
| Ej fradragsb. renter mv | 1.000 |
| Mellemregning moderselskab | <u>0</u> |
| | <u>9.264</u> |

5. Selskabsskat:**2017**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

| | |
|--|----------------|
| Beregnet selskabsskat 2017 | 0 |
| Regulering skat tidligere år og sambeskatningsbidrag | 0 |
| Beregnet udskudt skat (se nedenfor) | -20.967 |
| | <u>-20.967</u> |

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

| | |
|--|----------------|
| Underskud til fremførsel | -57.306 |
| Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler | 152.000 |
| Beregningsgrundlag | <u>94.694</u> |
| Udskudt skat primo | 41.800 |
| Udskudt skat ultimo 22 % | <u>20.833</u> |
| Regulering udskudt skat 2017 | <u>-20.967</u> |

6. Egenkapital

| | Virksomheds- Kapital | Overkurs v/stiftelse | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkap. i alt |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 70.175 | 0 | 0 | 120.175 |
| Årets resultat | | -70.175 | 70.175 | | 0 |
| Udbytte | | | -82.900 | | -82.900 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | <u>50.000</u> | <u>0</u> | <u>-12.725</u> | <u>0</u> | <u>37.275</u> |

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen pr. 31/12 2017 fremgår af moderselskabets regnskab. Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balling Solution ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når 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 rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og skyldig selskabsskat optages som et sambeskatningsbidrag.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil. Fortjeneste og tab ved salg af goodwill opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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 klart til at blive taget i brug.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0-20% |

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balance-dagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de med-gåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer på allerede udført arbejde, reduceres i igangværende arbejder. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsning

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt inde-ståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som helejet datterselskab for moderselskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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

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 jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Sammenligningstal

Der er ikke anført sammenligningstal, da dette er selskabets første regnskabsår.