

Balling Solution ApS

Betonvej 10
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/08/2020

Randi Holm Balling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Balling Solution ApS
Betonvej 10
4000 Roskilde

e-mailadresse: randi@balling-solution.dk

CVR-nr: 38324683

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med udførelse af bogføring, administration samt hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar til 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 127.998. Balancen viser en egenkapital på kr. - 301.261.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven.

Det er ledelsens klare forventning, at den negative egenkapital vil blive reetableret indenfor en periode på 3-5 år grundet øget tilgang af kunder og opgaver.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for 2019 for Balling Solution ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tillæg fra klasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger samt 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 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 enkelt 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes til dagsværdi af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i Resultatopgørelsen, jf. Årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

BALANCE

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Driftsmidler, IT og inventar	3-8 år	0 - 20%

Aktiver med en kostpris på under 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel 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 grupper 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. A'contofakturering 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 indeståender 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. Vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.328.995	1.348.468
Personaleomkostninger	1	-4.012.842	-1.831.754
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.743	-57.743
Resultat af ordinær primær drift		281.410	-541.029
Andre finansielle indtægter		2.658	5.900
Andre finansielle omkostninger		-111.014	-44.775
Ordinært resultat før skat		173.054	-579.904
Skat af årets resultat	2	-45.056	113.370
Årets resultat		127.998	-466.534
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		127.998	-466.534
I alt		127.998	-466.534

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		129.000	154.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	129.000	154.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.231	38.974
Materielle anlægsaktiver i alt	4	29.231	38.974
Deposita		152.120	89.470
Finansielle anlægsaktiver i alt		152.120	89.470
Anlægsaktiver i alt		310.351	282.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		324.679	191.218
Igangværende arbejder for fremmed regning		355.622	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		66.521	11.102
Udskudte skatteaktiver		47.481	92.537
Andre tilgodehavender		107.190	129.000
Periodeafgrænsningsposter		189.408	4.380
Tilgodehavender i alt		1.090.901	428.237
Likvide beholdninger		16.369	70.600
Omsætningsaktiver i alt		1.107.270	498.837
Aktiver i alt		1.417.621	781.281

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-351.261	-479.259
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		-301.261	-429.259
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		440.458	685.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.939	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.871	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.271.614	525.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.718.882	1.210.540
Gældsforpligtelser i alt		1.718.882	1.210.540
Passiver i alt		1.417.621	781.281

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	70.175	-479.259	-359.084
Årets resultat			127.998	127.998
Overført fra overkurs ved emission		-70.175		-70.175
Egenkapital, ultimo	50.000	0	-351.261	-301.261

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	3.443.413	1.602.095
Pensionsbidrag	490.402	199.776
Andre omkostninger til social sikring	79.027	29.883
	4.012.842	1.831.754

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	45.056	-113.370
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	45.056	-113.370

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	2019 kr.	2018 kr.
Kostpris primo	240.000	190.000
Tilgang	0	50.000
Kostpris ultimo	240.000	240.000
Af- og nedskrivning primo	86.000	38.000
Årets afskrivning	25.000	48.000
Af- og nedskrivning ultimo	111.000	86.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.000	154.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2019	2018
	kr.	kr.
Kostpris primo	48.717	0
Tilgang	0	48.717
Kostpris ultimo	48.717	48.717
Af- og nedskrivning primo	9.743	0
Årets afskrivning	9.743	9.743
Af- og nedskrivning ultimo	19.486	9.743
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.231	38.974

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital, hvorfor ledelsen har udarbejdet planer for reetablering af hele kapitalen. Se ledelsesberetningen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen pr. 31/12-2019 fremgår af moderselskabets regnskab.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	12