

R. Balling Holding ApS
Københavnsvej 81
4000 Roskilde

CVR-NR. 38 44 12 21

ÅRSRAPPORT FOR 20/2/2017 - 31/2/2017

(1. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 22/5 - 2018


Dirigent - Randi Holm Balling

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning	
Ledespåtegning	3
Årsregnskab 20. februar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	7

SELSKABSOPLYSNINGER

R. Balling Holding ApS
Københavnsvej 81
4000 Roskilde

CVR NR:	38 44 12 21
Stiftet:	20. februar 2017
Hjemsted:	Roskilde
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Randi Holm Balling
Københavnsvej 81
4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at fungere som holdingselskab samt formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for R. Balling Holding 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 20. februar 2017 til 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse, samtidig med det bekræftes, at betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten er opfyldt.

Roskilde, den 18. maj 2017

Direktion:


Randi Holm Balling

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
20. FEBRUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017

	2017
Andre eksterne omkostninger	<u>-10.213</u>
Resultat af primær drift	-10.213
Indtægt fra kapitalinteresser	-80.065
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>
Resultat før skat	-90.278
1. Skat af årets resultat	<u>2.247</u>
Årets resultat	<u><u>-88.031</u></u>
 Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Reserve til nettoopskrivning efter indre værdi	0
Overført resultat	<u>-88.031</u>
	<u><u>-88.031</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>AKTIVER</u>	2017
ANLÆGSAKTIVER	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<hr/> 90.110
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<hr/> 90.110
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender:	
Udskudte skatteaktiver	2.247
Andre tilgodehavender	<hr/> 0
	<hr/> 2.247
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<hr/> 2.247
AKTIVER I ALT	<hr/> <hr/> 92.357

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>		<u>2017</u>
	<u>PASSIVER</u>	
2.	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	50.000
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
	Overført resultat	-17.856
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>32.144</u>
	KORTFRISTET GÆLD	
	Mellemregning med datterselskab	6.463
	Anden gæld	<u>53.750</u>
	KORTFRISTET GÆLD IALT	<u>60.213</u>
	GÆLD I ALT	<u>60.213</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>92.357</u></u>
3.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
4.	Anvendt regnskabspraksis	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017</u>
1. Selskabsskat:	
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.	
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	0
Regulering af skat og tillæg vedr. sambeskatning og tidl. år	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	<u>-2.247</u>
	<u><u>-2.247</u></u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:	
Underskud til fremførsel	<u>-10.213</u>
Beregningsgrundlag	<u>-10.213</u>
Udskudt skat primo	0
Udskudt skat ultimo 22 %	<u>-2.247</u>
Regulering udskudt skat 2017	<u><u>-2.247</u></u>

2. Egenkapital

	Virksomhed Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	50.000	0	70.175	0	120.175
		70.175	-70.175		0
Årets resultat		-88.031			-88.031
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-17.856</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.144</u>

3. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet i sambeskatningen.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, jf. undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabsloven § 110.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.m.

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.

Kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes 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 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 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 ingen sammenligningstal, idet denne årsrapport er selskabets første årsrapport.