

# **Balboa ApS**

**CVR-nr. 70 44 31 12**

**Søllerødvej 91**

**2840 Holte**

## **Årsrapport 2015**

**32. regnskabsår**

**Godkendt på selskabets ordinære general-  
forsamling den, / 2016**

---

**Kurt Pedersen**  
**Dirigent**

## **Indholdsfortegnelse**

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance - aktiver	8
Balance - passiver	9
Noter	10

## Selskabsoplysninger

Selskabet: Balboa ApS  
Søllerødvej 91  
2840 Holte

CVR-nr.: 70 44 31 12  
Hjemsted: Rudersdal

Direktion: Kurt Pedersen

Revisor: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen  
Egegårdsvej 39C, 1.  
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Nordea Bank

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Balboa 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 og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 27. april 2016

Direktionen:

---

Kurt Pedersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Balboa ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Balboa ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Rødovre, den 27. april 2016

**Revisionsfirmaet Jørgen Larsen**

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab og finansieringsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen væsentlige.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tillæg/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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Finansielle poster**

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

### **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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Aktiver**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

## **Passiver**

### **Skyldig skat 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-18.743</b>	<b>-15.030</b>
Finansielle indtægter	156.766	14.118
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-3.676</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>138.023</b>	<b>-4.588</b>
1 Skat af årets resultat	<u>-7.261</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>130.762</u></b>	<b><u>-4.588</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført overskud	<u>130.762</u>	<u>-4.588</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>130.762</u></b>	<b><u>-4.588</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.094
Andre tilgodehavender	4.412	1.417
<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.412</b>	<b>2.511</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>902.909</b>	<b>743.482</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>165.486</b>	<b>187.456</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.072.807</b>	<b>933.449</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.072.807</b>	<b>933.449</b>

## Balance pr. 31. december 2015

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
2 Overført overskud	931.211	800.449
<b>Egenkapital</b>	<b>1.056.211</b>	<b>925.449</b>
Selskabsskat	7.261	0
Anden gæld	9.335	8.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>16.596</b>	<b>8.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.596</b>	<b>8.000</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.072.807</b>	<b>933.449</b>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Selskabsskat og udskudt skat</b>		
Årets skat	<u>7.261</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>7.261</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>2 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital:</b>		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>I alt</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>Overført overskud:</b>		
Overført fra tidligere år	800.449	805.037
Overført af årets resultat	<u>130.762</u>	<u>-4.588</u>
<b>I alt</b>	<u><b>931.211</b></u>	<u><b>800.449</b></u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u><b>1.056.211</b></u></u>	<u><u><b>925.449</b></u></u>