

Årsrapport for 2023

Balling-Bro ApS
Sølvstenvej 45, Skjød, 8450 Hammel
CVR-nr. 42 48 11 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

Jakob Balling Bro Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Balance 31. december 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balling-Bro ApS
Sølvstenvej 45
Skjød
8450 Hammel

CVR-nr.: 42 48 11 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Favrskov

Direktion

Jakob Balling Bro Sørensen, direktør

Revisor

SØHØJLANDETS REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Nørreskov Bakke 28
8600 Silkeborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. juni 2024 på selskabets
adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Balling-Bro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjød, den 24. juni 2024

Direktion

Jakob Balling Bro Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Balling-Bro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Balling-Bro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 24. juni 2024

SØHØJLANDETS REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 31 88 80 26

Bruno Pilgaard
Reg. revisor
MNE-nr. mne33275

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udvikle og sælge landbrugsmaskiner, samt udøve rådgivning til ny teknologi.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balling-Bro ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af jern.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, biludgifter og vedligeholdelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I Personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen på en sådan måde, at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	15-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.792.548	7.692.326
Personaleomkostninger	1	-3.612.753	-2.686.281
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-276.481	-90.248
Finansielle indtægter	2	1.166	0
Finansielle omkostninger	3	-278.876	-55.863
Resultat før skat		625.604	4.859.934
Skat af årets resultat		-197.339	-1.010.679
Årets resultat		428.265	3.849.255
Foreslået udbytte		1.000.000	1.200.000
Overført resultat		-571.735	2.649.255
		428.265	3.849.255

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.764.465	4.539.814
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.401.112</u>	<u>572.067</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>7.165.577</u>	<u>5.111.881</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>487</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>487</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.166.064</u>	<u>5.111.881</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		856.044	0
Tilgodehavende moms og afgifter		370.656	659.482
Periodeafgrænsningsposter		<u>84.368</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.311.068</u>	<u>659.482</u>
Likvide beholdninger		<u>191.647</u>	<u>1.533.928</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.502.715</u>	<u>2.193.410</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.668.779</u></u>	<u><u>7.305.291</u></u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> kr.	<u>31.12.2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		6.000	6.000
Overført resultat		2.167.805	2.739.540
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.200.000</u>
Egenkapital		<u>3.213.805</u>	<u>3.985.540</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>147.672</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>147.672</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.712.306</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.712.306</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	97.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		594.050	792.551
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.610.656	1.118.402
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.192	207.450
Skyldigt sambeskatningsbidrag		39.710	1.010.679
Anden gæld		<u>232.388</u>	<u>190.669</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.594.996</u>	<u>3.319.751</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.307.302</u>	<u>3.319.751</u>
Passiver i alt		<u><u>8.668.779</u></u>	<u><u>7.305.291</u></u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	3.049.361	2.466.770	
Pensioner	461.989	18.148	
Andre omkostninger til social sikring	44.763	6.093	
Andre personaleomkostninger	<u>56.640</u>	<u>195.270</u>	
	<u>3.612.753</u>	<u>2.686.281</u>	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>3</u>	
2 Finansielle indtægter			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	237	0	
Andre finansielle indtægter	<u>929</u>	<u>0</u>	
	<u>1.166</u>	<u>0</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	113.394	1.267	
Andre finansielle omkostninger	<u>165.482</u>	<u>54.596</u>	
	<u>278.876</u>	<u>55.863</u>	
4 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld	Gæld	
	1. januar 2023	31. december 2023	Restgæld efter 5 år
	<u>0</u>	<u>2.809.306</u>	<u>2.447.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>2.809.306</u>	<u>2.447.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.809.306</u>	<u>2.447.000</u>
		Afdrag næste år	
		<u>97.000</u>	
		<u>97.000</u>	

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jakob BB Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede eventualforpligtelse udgør t.kr. 14.

Der er indgået lejeaftaler på leje af bygninger og driftsmidler. Den samlede eventualforpligtelse udgør t.kr. 81.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.925, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 5.764.