

Til Revisionsinstituttet

## **Ballen Diamantskæring ApS**

CVR nr. 29 42 21 17

Årsrapport for 2012

Godkendt på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2013

Dirigent:



Magnoliavej 12 B  
DK-5250 Odense SV

Tel: +45 43 50 50 50  
Fax: +45 65 92 68 86  
CVR nr. 53 37 19 14  
[www.ri.dk](http://www.ri.dk)  
E-mail: odense@ri.dk

**Indholdsfortegnelse**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter	10

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Ballen Diamantskæring ApS  
Ravnegårdsvej 22  
5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 29 42 21 17

Hjemstedskommune: Svendborg

### Direktion



Søren Larsen

### Revision

Revisionsinstituttet  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Magnoliavej 12 B  
5250 Odense SV

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Ballen Diamantskæring A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 30. maj 2013

### Direktion



---

Søren Larsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til anpartshaverne i Ballen Diamantskæring ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ballen Diamantskæring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udføre revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

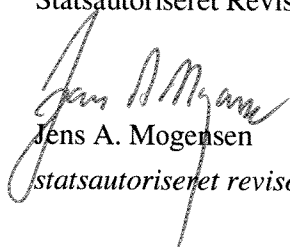
**Konklusion**

Det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. maj 2013

**Revisionsinstituttet**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

  
Jens A. Mogensen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ballen Diamantskæring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- og fraflyde virksomheden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

## Resultatopgørelsen

### *Nettoomsætning*

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

### *Andre eksterne omkostninger*

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

### *Bruttofortjeneste*

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn besluttet, at omsætningen ikke skal vises i årsrapporten, jf. undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

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

### *Finansielle indtægter og omkostninger*

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### *Skat*

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af henrettelse til udskudt skat.

Tillæg, fradrag og godtgørelser m.v. vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle poster.

#### *Materielle anlægsaktiver*

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      2 - 5 år

Aktiver der ikke har en blivende værdi indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### *Varebeholdninger*

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses- eller kostpris (opgjort efter FIFO-princippet) eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. I kostprisen indgår omkostninger til materialer og direkte løn. Der foretages nedskrivning på ukurante samt langsomt omsættelige varer.

#### *Tilgodehavender*

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

#### *Udbytte*

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### *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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### *Finansielle gældsforpligtelser*

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012

Note			2011 t.kr.
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>740.839</b>	<b>755</b>
1	Personaleomkostninger	-529.890	-533
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-56.955	-83
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>153.994</b>	<b>139</b>
2	Finansielle indtægter	7.990	8
3	Finansielle omkostninger	-532	-1
	<b>Resultat før skat</b>	<b>161.452</b>	<b>146</b>
4	Skat af årets resultat	-40.425	-37
	<b>Årets resultat</b>	<b>121.027</b>	<b>109</b>
	<i>Foreslås disponeret således:</i>		
	Udbytte	300.000	97
	Årets resultat	-178.973	13
		<b>121.027</b>	<b>110</b>

## Balance pr. 31. december 2012

Note		2011 t.kr.
	<b>Aktiver</b>	
	Goodwill	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.917
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>140.917</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>140.917</b>
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.975
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	283.503
	Udskudt skatteaktiv	2.961
	Periodeafgrænsningsposter	16.749
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>368.188</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>391.971</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>760.159</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>901.076</b>

## Balance pr. 31. december 2012

Note			2010 t.kr.
	<b>Passiver</b>		
5	Selskabskapital	125.000	125
5	Overført overskud	276.750	456
	Foreslået udbytte	300.000	97
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>701.750</b>	<b>678</b>
	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Anden gæld	0	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	20
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.626	62
6	Skyldig selskabsskat	40.450	38
	Anden gæld	110.250	157
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>199.326</b>	<b>277</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>199.326</b>	<b>277</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>901.076</b>	<b>955</b>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
8	Kontraktlige forpligtelser.		
9	Eventualforpligtelser mv.		
10	Ejerforhold		

## Noter

Note		2011	t.kr.
<b>0</b>	<b>Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
	Virksomheden udfører bore- og skærearbejde med diamantværktøj samt hermed beslægtet virksomhed.		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Lønninger	441.695	392
	Pensioner	70.753	123
	Andre omkostninger til social sikring	17.442	18
		<b>529.890</b>	<b>533</b>
	Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægter, kreditinstitutter	0	0
	Renteindtægter, debitorer	-108	-
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	8.098	8
		<b>7.990</b>	<b>8</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Gældsbev	532	1
	Renteomkostninger, leasingforpligtelse	0	0
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
		<b>532</b>	<b>1</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Aktuel skat	40.450	39
	Ændring af udskudt skat	-25	-2
		<b>40.425</b>	<b>37</b>

## Noter

### Note

#### 5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 01.01.2012	125.000	455.723	96.600	677.323
Udbetalt udbytte	0	0	-96.600	-96.600
I henhold til resultatdisponering	0	-178.973	300.000	121.027
	<b>125.000</b>	<b>276.750</b>	<b>300.000</b>	<b>701.750</b>

#### 6 Skyldig selskabsskat (sambeskatning)

Beregnet skyldig selskabsskat for regnskabsåret		40.450	38.475
		<b>40.450</b>	<b>38.475</b>

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

#### 8 Kontraktlige forpligtelser.

Ingen

#### 9 Eventualforpligtelser mv.

##### *Sambeskatning*

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Som 100 procent ejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2012 t.kr. 44. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### 10 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen

Bracht Holding ApS  
Ravnegaardsvej 22  
5762 Vester Skerninge