

Ballen Diamantskæring ApS

CVR nr. 29 42 21 17

Årsrapport for 2013

Godkendt på den ordinære generalforsamling den 28. maj 2014

Dirigent: 

Magnoliavej 12 A
DK-5250 Odense SV

Tel: +45 43 50 50 50
Fax: +45 43 50 50 00
CVR nr. 53 37 19 14
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 2013	8
Balance pr. 31. december 2013	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 A
5250 Odense SV

Generalforsamling

Den 28. maj 2014.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Ballen Diamantskæring A/S.

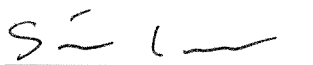
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 28. maj 2014

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 2013, 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 aflægelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme 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.

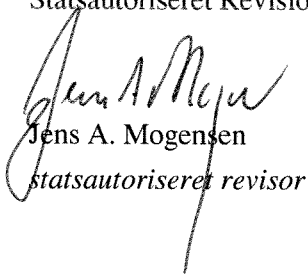
Konklusion

Det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. maj 2014

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.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af hen-

sættelse til udskudt skat.

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

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af hensættelse 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.

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 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 nettorealisationsværdi.

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 23,5 %.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013

Note		2012	t.kr.
	Bruttoresultat	887.486	741
1	Personaleomkostninger	-565.534	-530
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-54.752	-57
	Resultat før finansielle poster	267.200	154
2	Finansielle indtægter	8.063	8
3	Finansielle omkostninger	0	-1
	Resultat før skat	275.263	161
4	Skat af årets resultat	-67.721	-40
	Årets resultat	207.542	121
	<i>Foreslås disponeret således:</i>		
	Udbytte	400.000	300
	Årets resultat	-192.458	-179
		207.542	121

Balance pr. 31. december 2013

Note		2012 t.kr.
	Aktiver	
	Goodwill	0
	Immaterielle anlægsaktiver	0
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.615
	Materielle anlægsaktiver	124.615
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	151.116
	Finansielle anlægsaktiver	151.116
	Anlægsaktiver i alt	275.731
	Varebeholdninger	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.528
	Udskudt skatteaktiv	4.265
	Periodeafgrænsningsposter	17.529
	Tilgodehavender	156.322
	Likvide beholdninger	440.206
	Omsætningsaktiver i alt	596.528
	Aktiver i alt	872.259

Balance pr. 31. december 2013

Note			2012 t.kr.
	Passiver		
5	Selskabskapital	125.000	125
5	Overført overskud	84.292	277
	Foreslået udbytte	400.000	300
	Egenkapital i alt	609.292	702
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.107	49
6	Skyldig selskabsskat	69.025	40
	Anden gæld	153.835	110
	Kortfristede gældsforpligtelser	262.967	199
	Gæld i alt	262.967	199
	Passiver i alt	872.259	901
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
8	Kontraktlige forpligtelser.		
9	Eventualforpligtelser mv.		
10	Ejerforhold		

Noter

Note		2012	t.kr.
0	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
	Virksomheden udfører bore- og skærearbejde med diamantværktøj samt hermed beslægtet virksomhed.		
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	472.516	442
	Pensioner	71.858	71
	Andre omkostninger til social sikring	21.160	17
		<u>565.534</u>	<u>530</u>
	Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	8.063	8
		<u>8.063</u>	<u>8</u>
3	Finansielle omkostninger		
	Gældsbev	0	1
		<u>0</u>	<u>1</u>
4	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat	69.025	40
	Ændring af udskudt skat	-1.304	3-
		<u>67.721</u>	<u>40</u>

Noter

Note

5	Egenkapital	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Saldo pr. 01.01.2013	125.000	276.750	300.000	701.750
	Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
	I henhold til resultatdisponering	0	-192.458	400.000	207.542
		125.000	84.292	400.000	609.292

6	Skyldig selskabsskat (sambeskatning)		
	Beregnet skyldig selskabsskat for regnskabsåret		40.450
		69.025	40.450
		69.025	40.450

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 2013 t.kr. 99. 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