

BALDER FINANS APS

CVR. NR. 31 36 76 38

**LUNDEAGER 25
2791 DRAGØR**

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

15. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den / 2024

Dirigenten:

Erik Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Assistanceerklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Balder Finans ApS Lundeager 25 2791 Dragør
CVR. NR.	31 36 76 38
Hjemsted	Dragør
Direktion	Erik Thomsen
Assistance med opstilling af regnskab	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevvej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 135.000

LEDELSENS BERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været køb og salg af fast ejendom, udlejningsaktiviteter samt finansiering af ejendomme.

Selskabet har ingen aktivitet haft i året.

Økonomiske forhold

I tidligere år er en række virksomheder som selskabet har ydet lån til, kommet i økonomiske problemer, herunder taget under konkursbehandling.

Det er ledelsens vurdering, at ingen af disse tilgodehavender vil blive realiseret, hvorfor ledelsen har hensat til tab på disse tilgodehavender samt hovedparten af sine udlån.

Selskabets resultat blev derfor et underskud på kr. 11.337, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 418.365.

Udvikling

Selskabet har tabt sin egenkapitalen. Selskabets ledelse har drøftet selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen. Det er ledelsens vurdering, at selskabets egenkapital vil blive reetableret indenfor 18 - 24 mdr., dels ved kapitaludvidelse og dels ved egenindtjening.

Usikkerheder

Selskabet har stadig tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Det er muligt, at ikke alle disse tilgodehavender kan realiseres.

Der er efter direktionens opfattelse ikke andre usikkerheder i årsregnskabet.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Efter statusdagen har selskabet solgt de fleste af sine ejendomme, hvorved selskabets egenkapital vil blive forbedret i det nye regnskabsår.

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Balder Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Regnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 19. december 2024

Direktionen:

Erik Thomsen

ASSISTANCEERKLÆRING

Til anpartshaverne i Balder Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balder Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 19. december 2024

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Balder Finans ApS perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-virksomheder.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og eventuel skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme værdiansættes til dagsværdi.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede anparter, indregnes til regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, skyldige omkostninger samt anden gæld, herunder skyldig moms, lønrelaterede gæld m.v. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Note

2022/23

2	Bruttoresultat	-8.933	-186.319
	Administrationsomkostninger	<u>-2.146</u>	<u>-63.342</u>
	Resultat før renter	-11.079	-249.661
	Finansielle indtægter	-	105.951
	Finansielle udgifter	<u>-258</u>	<u>-928</u>
	Resultat før skat	-11.337	-144.638
3	Skat af årets resultat	<u>-</u>	<u>-</u>
		-11.337	-144.638
6	Resultat af kapitalandele	<u>-</u>	<u>-334.402</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-11.337</u>	<u>-479.040</u>
	Som fordeles som følger:		
	Overført til næste år	<u>-11.337</u>	<u>-479.040</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-11.337</u>	<u>-479.040</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024**Aktiver**Note

2022/23

ANLÆGSAKTIVER

5 Ejendomme	810.046	818.979
-------------	---------	---------

Materielle anlægsaktiver

810.046	818.979
---------	---------

ANLÆGSAKTIVER I ALT

810.046	818.979
---------	---------

OMSÆTNINGSAKTIVER

7 Gældsbreve	-	-
--------------	---	---

8 Tilgode hos tilknyttede virksomheder	781.605	781.605
Andre tilgodehavender	590.831	590.831

Tilgodehavender

1.372.436	1.372.436
-----------	-----------

Likvide beholdninger

1.888	-
-------	---

Likvide beholdninger

1.888	-
-------	---

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

1.374.324	1.372.436
-----------	-----------

AKTIVER I ALT

2.184.370	2.191.415
-----------	-----------

BALANCE PR. 30. JUNI 2024**Passiver**

Note

2022/23

EGENKAPITAL

Indskudskapital	135.000	135.000
Overført til næste år	-553.365	-542.028

EGENKAPITAL I ALT

-418.365	-407.028
-----------------	-----------------

Kreditforeningsgæld

245.000	245.000
---------	---------

LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT

245.000	245.000
----------------	----------------

Kassekredit

-

52.436

Mellemregning tilknyttede virksomheder

194.286

194.286

Anden gæld

2.163.449

2.106.721

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT

2.357.735	2.353.443
------------------	------------------

GÆLD I ALT

2.602.735	2.598.443
------------------	------------------

PASSIVER I ALT

2.184.370	2.191.415
------------------	------------------

NOTER

Note 1. Going Concern

Selskabet har efter statusdagen afhændet sine ejendomme, hvorved selskabets økonomiske situation er blevet forbedret.

Det er på denne baggrund, at ledelsen har valgt, at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Note 2. Særlige forhold

Selskabets nedskrivninger i noterne 6 og 7, skyldes hovedsageligt, at selskabets tilgodehavender er hos selskaber som efterfølgende er taget under konkurs.

Konkurssagerne er endnu ikke afsluttet, hvorfor ledelsen ikke kan udtale sig om, hvorvidt nedskrivningerne er tilstrækkelige eller for store.

Note 3. Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige årsager, oplyses nettoomsætningen ikke.

Note 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

	2022/23	
Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	-	-
Skat af årets resultat	-	-

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

NOTER

Note 5. Ejendom

Anskaffelser primo	765.855
Tilgang i året	-
Afgang i året	-
Akkumuleret anskaffelsessum	765.855
Op- / nedskrivning primo	74.057
Op- / nedskrivning ultimo	74.057
Akkumulerede afskrivning - primo	20.933
Årets afskrivninger	8.933
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	29.866
BOGFØRT VÆRDI 30/06 2024	810.046

Note 6. Andre værdipapirer

Gældsbreve	16.989.903
Hensat tab gældsbreve	-16.989.903
	-

Nedskrivninger af gældsbreve skyldes, at de pågældende selskaber er taget under konkurs.

Note 7. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	1.819.891
Hensat til tab	-1.038.286
	781.605

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 9. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden beskæftiget 1 ulønnet medarbejder.

Note 10. Udskudt skat

Udskudt skat kan beregnes som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmidler	-
Andre tidsmæssige forskelle	-505.575
	<u>-505.575</u>
22% heraf eller kr. 0, hvis negativ	-
Udskudt skat primo	-
Ændring i udskudt skat	<u><u>-</u></u>

Note 11. Eventualforpligtelser

Ledelsen har ikke kendskab til, at selskabets skulle have andre eventualforpligtelser eller lignende.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Villiam Thomsen

Direktør og Dirigent

ID: ebf894ac-ce30-4583-a30f-7dcf9c7b9869

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 16:04:36

Underskrevet med MitID



Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Per Karleby

Revisor

ID: ed745aff-5f4d-4156-88aa-e5fe25da456d

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 10:18:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e34432RuhTS252247688

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.