

Balanus Holding ApS

Lundkjærvej 36, 7900 Nykøbing M
CVR-nr. 35 37 85 96

Årsrapport 2023/24

1. juli - 30. juni

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 17. januar 2025

Lars Erik Holtegaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11-12
Anvendt regnskabspraksis	13-15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balanus Holding ApS
Lundkjærvej 36
7900 Nykøbing M

CVR-nr.: 35 37 85 96
Stiftet: 14. juni 2013
Kommune: Morsø
Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion

Lars Erik Holtegaard

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
7900 Nykøbing Mors

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Balanus Holding 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 17. januar 2025

Direktion:

Lars Erik Holtegaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Balanus Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balanus Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Nykøbing Mors, den 17. januar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23414

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets har indregnet andre tilgodehavender med 181 tkr. efter nedskrivning på 250 tkr. til afdækning af kreditrisiko.

Ledelsen vurderer, at der knytter sig usikkerhed til målingen af tilgodehavendet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et negativt resultat på 74 tkr. Selskabets balance udviser pr. 30. juni 2024 en negativ egenkapital på 421 tkr.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning af tilgodehavende på 50 tkr.

Kapitalejer har hidtil stillet den fornødne likviditet til rådighed. Kapitalejer har ydet et ansvarlig lån til selskabet på 350 tkr. Selskabet forventer at kapitalejer også kan og vil understøtte driften i det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-9.199	20.709
Andre eksterne omkostninger		-14.325	-18.501
Driftsresultat		-23.524	2.208
Nedskrivning af finansielle aktiver		-50.000	-200.000
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2	-4.597
Resultat før skat		-73.526	-202.389
Skat af årets resultat	3	0	529
Årets resultat		-73.526	-201.860

Forslag til resultatdisponering

Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	-9.199	20.709
Overført resultat	-64.327	-222.569
I alt	-73.526	-201.860

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		42.701	51.900
Finansielle anlægsaktiver	4	42.701	51.900
Anlægsaktiver		42.701	51.900
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		24.000	0
Andre tilgodehavender		181.475	211.375
Tilgodehavende selskabsskat		529	529
Tilgodehavender		206.004	211.904
Omsætningsaktiver		206.004	211.904
Aktiver		248.705	263.804

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-500.505	-426.979
Egenkapital		-420.505	-346.979
Ansvarlig lånekapital		350.000	350.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	350.000	350.000
Gæld til pengeinstitutter		394	292
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.875	27.150
Gæld til tilknyttede virksomheder		76.680	121.680
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		202.261	111.661
Kortfristede gældsforpligtelser		319.210	260.783
Gældsforpligtelser		669.210	610.783
Passiver		248.705	263.804
Eventualposter mv.	6		
Forudsætning for going concern	7		
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	8		
Medarbejderforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	0	-426.979	-346.979
Forslag til resultatdisponering		-9.199	-64.327	-73.526
Overførsler				
Tilladt udligning		9.199	-9.199	0
Egenkapital 30. juni 2024	80.000	0	-500.505	-420.505

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-9.199	20.709
	-9.199	20.709

2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	4.586
Finansielle omkostninger i øvrigt	2	11
	2	4.597

3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-529
	0	-529

4 Finansielle anlægsaktiver	
kr.	Kapitalandele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. juli 2023	140.000
Kostpris 30. juni 2024	140.000
Værdireguleringer 1. juli 2023	-88.100
Årets værdireguleringer	-9.199
Værdireguleringer 30. juni 2024	-97.299
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	42.701

5 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	30/6 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2023 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital	350.000	0	150.000	350.000
	350.000	0	150.000	350.000

Noter

6 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

7 | Forudsætning for going concern

Kapitalejer har hidtil stillet den fornødne likviditet til rådighed. Kapitalejer har ydet et ansvarlig lån til selskabet på 350 tkr. Selskabet forventer at kapitalejer også kan og vil understøtte driften i det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

8 | Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

Selskabet har indregnet andre tilgodehavender med 181 tkr. efter nedskrivning på 250 tkr. til afdækning af kreditrisiko.

Ledelsen vurderer, at der knytter sig usikkerhed til målingen af tilgodehavendet.

	2023/24	2022/23
--	---------	---------

9 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
--	---	---

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balanus Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.