



**Ballermanns efft. Bogtryk & offset
A/S**

Himmerlandsgade 150
9600 Aars
CVR-nr. 17098578

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.04.2024

Arne Robert Bindslev
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.09.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ballermanns efft. Bogtryk & offset A/S

Himmerlandsgade 150

9600 Aars

CVR-nr.: 17098578

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Bestyrelse

Arne Robert Bindslev, formand

Per Nørgaard

Louise Christensen

Direktion

Thorkil Christensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for Ballermanns eftf. Bogtryk & offset A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 04.04.2024

Direktion

Thorkil Christensen
adm. dir.

Bestyrelse

Arne Robert Bindslev
formand

Per Nørgaard

Louise Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ballermanns efft. Bogtryk & offset A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ballermanns efft. Bogtryk & offset A/S for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er behæftet med væsentlige usikkerheder grundet koncernens likviditetsmæssige situation, idet selskaberne i koncernen er sikkerhedsmæssigt forbundne.

Den fortsatte drift er således afhængig af at de fastlagte budgetter for koncernen for det kommende år realiseres og at kreditrammerne kan udvides i takt med behovet herfor.

Selskabets ledelse har beskrevet usikkerhederne i årsrapportens note 1, hvortil vi henviser for uddybning. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge anden vurdering end selskabets ledelse.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 2, hvoraf det fremgår, at der er indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på 278 t.kr. Der er konstateret væsentlig usikkerhed ved forudsætninger der danner grundlag for målingen af tilgodehavendet. Usikkerheden er oplyst i noten. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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

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

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.

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

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

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

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

Aalborg, den 04.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet henlægger uden aktivitet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 119 t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og selskabets ledelse er opmærksom på Selskabslovens regler om tabt selskabskapital.

Det er en forudsætning for selskabets og koncernens fortsatte drift, at bankengagement kan opretholdes og udvides i takt med behovet herfor. Selskabets ledelse er i løbende dialog med pengeinstituttet, som har imødekommet en del af likviditetsbehovet.

Selskabets og koncernens ledelse forventer at der vil blive fundet løsninger som kan dække det resterende likviditetsmæssige behov for regnskabsåret 2023/24.

Se endvidere årsrapportens note 1 for uddybning heraf.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(7.136)	(4.880)
Andre finansielle indtægter	3	19.576	12.700
Resultat før skat		12.440	7.820
Skat af årets resultat		106.346	15.420
Årets resultat		118.786	23.240
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		118.786	23.240
Resultatdisponering		118.786	23.240

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		277.734	247.734
Andre tilgodehavender		689	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		106.346	15.420
Tilgodehavender		384.769	263.154
Omsætningsaktiver		384.769	263.154
Aktiver		384.769	263.154

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		860.000	860.000
Overført overskud eller underskud		(482.786)	(601.572)
Egenkapital		377.214	258.428
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.555	4.725
Anden gæld		0	1
Kortfristede gældsforpligtelser		7.555	4.726
Gældsforpligtelser		7.555	4.726
Passiver		384.769	263.154
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	860.000	(601.572)	258.428
Årets resultat	0	118.786	118.786
Egenkapital ultimo	860.000	(482.786)	377.214

Noter

1 Going concern

Selskaberne i koncernen er sikkerhedsmæssigt forbundne, hvorfor selskabets og koncernens fortsatte drift er afhængig af, at bankengagementet kan opretholdes og udvides i takt med at behovet opstår.

Selskabet og koncernens budgetterede likviditet udviser uafklarede likviditetsmæssige behov, hvoraf nogle er midlertidige og andre mere langsigtede, som skal håndteres i takt med at behovet opstår.

Selskabets og koncernens ledelse har igangsat en salgsproces på to af koncernens ejendomme for at imødegå de likviditetsmæssige behov.

Selskabets og koncernens ledelse har samtidig en positiv dialog med pengeinstituttet. Ledelsen forventer, at der vil blive fundet løsninger på det resterende likviditetsmæssige behov for regnskabsåret 2023/24, som vil blive håndteret, i takt med det realiserede behov kendes.

Selskabet har tillige tabt mere end 50% af selskabskapitalen og selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens regler om tabt selskabskapital.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i årsrapporten indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på 278 t.kr.

Tilgodehavende er mod koncernforbundet selskab med kapitaltab, hvilket kan indikere et behov for nedskrivning af fordringen.

Ledelsen er bekendt hermed, men har på baggrund af en konkret vurdering besluttet, at der ikke foreligger et grundlag for at nedskrive tilgodehavender.

Måling af tilgodehavende uden nedskrivning er baseret på ledelsens vurdering af de forudsætninger, der er beskrevet i note 1, der redegør for usikkerheden omkring fortsat drift.

På baggrund af forventningen hertil, er det ledelsens vurdering, at der på koncernniveau vil ske sikring af finansieringsbehov og dermed den fortsatte drift, hvilket også vil understøtte, at tilgodehavender kan indfries, hvorfor der i årsrapporten er fastholdt indregning til kurs 100.

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.576	12.700
	19.576	12.700

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aars Avis Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.