

BilAir Holding ApS
Stratusvej 15, 7190 Billund

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 25 07 92 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2024.

Pia Bragen Askholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for BilAir Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 22. februar 2024

Direktion

Jørn Frede Askholm

Pia Bragen Askholm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i BilAir Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BilAir Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Grindsted, den 22. februar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet	BilAir Holding ApS Stratusvej 15 7190 Billund
	CVR-nr.: 25 07 92 21 Stiftet: 10. december 1999 Hjemsted: Billund Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 24. regnskabsår
Direktion	Jørn Frede Askholm Pia Bragen Askholm
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
Kapitalinteresse	Billund Air Center A/S, Billund

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-69.059	-265.461
2 Personaleomkostninger	-124.055	-124.028
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-100.000	-100.000
Resultat før finansielle poster	-293.114	-489.489
Indtægt af kapitalinteresse	-73.346	114.676
Andre finansielle indtægter	1.821.063	443.285
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.054	-2.621.910
Resultat før skat	1.453.549	-2.553.438
Skat af årets resultat	-26.989	-9.549
Årets resultat	1.426.560	-2.562.987
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.125.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-9.683.193
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	117.800
Overføres til overført resultat	0	7.002.406
Disponeret fra overført resultat	-698.440	0
Disponeret i alt	1.426.560	-2.562.987

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalinteresse	541.330	614.676
5	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	4.087.625	5.287.625
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.628.955</u>	<u>5.902.301</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.628.955</u>	<u>5.902.301</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	888.509	988.509
	Varebeholdninger i alt	<u>888.509</u>	<u>988.509</u>
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.200.000	1.200.000
	Tilgodehavende selskabsskat	129.045	32.075
	Andre tilgodehavender	0	1.000
	Periodeafgrænsningsposter	3.795	3.651
	Tilgodehavender i alt	<u>1.332.840</u>	<u>1.236.726</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.490.108	7.411.943
	Værdipapirer i alt	<u>9.490.108</u>	<u>7.411.943</u>
	Likvide beholdninger	2.130.164	2.621.280
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.841.621</u>	<u>12.258.458</u>
	Aktiver i alt	<u>18.470.576</u>	<u>18.160.759</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	16.784.419	17.482.859
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>17.984.419</u>	<u>17.800.659</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.300	7.300
Gæld til kapitalinteressenter	92.963	92.963
Anden gæld	385.894	259.837
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>486.157</u>	<u>360.100</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>486.157</u>	<u>360.100</u>
Passiver i alt	<u>18.470.576</u>	<u>18.160.759</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	200.000	9.102.802	10.480.453	614.400	20.397.655
Udloddet udbytte	0	0	0	-614.400	-614.400
Resultatandel	0	-9.683.193	7.002.406	117.800	-2.562.987
Regulering primo	0	580.391	0	0	580.391
Egenkapital 1. oktober 2022	200.000	0	17.482.859	117.800	17.800.659
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Resultatandel	0	0	-698.440	1.000.000	301.560
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	1.125.000	0	1.125.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.125.000	0	-1.125.000
	200.000	0	16.784.419	1.000.000	17.984.419

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier, anpartar og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	118.899	118.896	
Andre omkostninger til social sikring	5.156	5.132	
	<u>124.055</u>	<u>124.028</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	1.054	2.621.910	
	<u>1.054</u>	<u>2.621.910</u>	
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>	
4. Kapitalinteresse			
Kostpris primo	1.497.631	0	
Tilgang i årets løb/overført	0	1.497.631	
Kostpris ultimo	<u>1.497.631</u>	<u>1.497.631</u>	
Op- og nedskrivninger primo	-882.955	-997.631	
Korrektion af tidligere opskrivning	-12.093	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-61.253	114.676	
Opskrivninger ultimo	<u>-956.301</u>	<u>-882.955</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>541.330</u>	<u>614.676</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Billund Air Center A/S, Billund	33,33 %	541.330	-61.253
		<u>541.330</u>	<u>-61.253</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris primo	4.087.625	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>5.287.625</u>
Kostpris ultimo	<u>4.087.625</u>	<u>5.287.625</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.087.625</u>	<u>5.287.625</u>
6. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo		<u>9.490.109</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>612.597</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution begrænset til kr. 200.000 for alt mellemværende med pengeinstitut hos Billund Air Center A/S.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BilAir Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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 ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved af skrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i kapitalinteresse, men ikke findes i ejervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Materielle anlægsaktiver:

- Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.
- Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger samt nedskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 og koncernens 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.