

**Balance Holding ApS**  
**Rugholmvej 88, 8260 Viby J.**

---

**Årsrapport for**  
**2020/21**

---

**CVR-nr. 25 09 92 14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2022.

---

**Doc Alslev Christensen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

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

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Balance Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J., den 5. januar 2022

**Direktion**

Liv Alslev Albinus

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Balance Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balance Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 5. januar 2022

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Holm Laursen  
statsautoriseret revisor  
mne30193

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Balance Holding ApS Rugholmvej 88 8260 Viby J.  CVR-nr.: 25 09 92 14 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Liv Alslev Albinus
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
<b>Dattervirksomheder</b>	Hot Invest ApS, Aarhus Rugholm ApS, Aarhus DSG ApS, Aarhus

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -4 t.kr. mod -82 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 58 t.kr. mod -913 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Balance 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 tilbageførsler 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.000</b>	<b>-82.280</b>
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-825.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-4.000</b>	<b>-907.280</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.242</u>	<u>-3.670</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-15.242</b>	<b>-910.950</b>
Skat af årets resultat	<u>73.100</u>	<u>-2.360</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>57.858</u></b>	<b><u>-913.310</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	57.858	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-913.310</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>57.858</u></b>	<b><u>-913.310</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>7.878.731</u>	<u>7.603.231</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.878.731</u>	<u>7.603.231</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>5.364</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.878.731</u></b>	<b><u>7.608.595</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.003.731</u></b>	<b><u>7.733.595</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	375.000	375.000
	Overført resultat	<u>4.214.041</u>	<u>4.156.183</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.589.041</u></b>	<b><u>4.531.183</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>225.000</u>
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>225.000</u>
3	Kortfristet del af langfristet gæld	275.000	300.000
	Gæld til pengeinstitutter	128	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	15.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.967.319	2.644.921
	Anden gæld	<u>160.243</u>	<u>16.741</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.414.690</u>	<u>2.977.412</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.414.690</u></b>	<b><u>3.202.412</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.003.731</u></b>	<b><u>7.733.595</u></b>
1	<b>Usikkerhed om going concern</b>		
4	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	375.000	5.069.493	5.444.493
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-913.310</u>	<u>-913.310</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	375.000	4.156.183	4.531.183
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>57.858</u>	<u>57.858</u>
	<b><u>375.000</u></b>	<b><u>4.214.041</u></b>	<b><u>4.589.041</u></b>

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter, herunder tilknyttede virksomheders, hvortil der er afgivet tilbagetrædelseserklæringer, kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	437.502	437.502
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>437.502</b>	<b>437.502</b>
Opskrivninger primo	-312.502	-312.502
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-312.502</b>	<b>-312.502</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Balance Holding ApS
Hot Invest ApS, Aarhus	100 %	-5.468.726	54.363	0
Rugholm ApS, Aarhus	100 %	8.442.114	1.654.368	125.000
DSG ApS, Aarhus	100 %	-1.139.124	-8.589	0
		<u>1.834.264</u>	<u>1.700.142</u>	<u>125.000</u>

### 3. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2021	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	275.000	275.000	0	0
	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 4. Eventualposter Eventualaktiver

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 251.

## Noter

---

### 4. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har i tilfælde af tilknyttede virksomheders eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for tilknyttede virksomheders øvrige kreditorer.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.