

Balance Holding ApS
Rugholmvej 88, 8260 Viby J.

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 25 09 92 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2023.

Doc Alslev Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J., den 9. marts 2023

Direktion

Doc Alslev Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Balance Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balance Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 9. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Holm Laursen
statsautoriseret revisor
mne30193

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -271 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 314 t.kr. mod 58 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af gældseftergivelser til datterselskaber, 7.983 t.kr. samt en modtaget gældseftergivelse fra datterselskab, 7.993 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-271.042	-4.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	250.000	0
Andre finansielle indtægter	8.008.588	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.019.112</u>	<u>-11.242</u>
Resultat før skat	-31.566	-15.242
Skat af årets resultat	<u>345.996</u>	<u>73.100</u>
Årets resultat	<u>314.430</u>	<u>57.858</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	0
Overføres til overført resultat	<u>255.530</u>	<u>57.858</u>
Disponeret i alt	<u>314.430</u>	<u>57.858</u>

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	375.000	125.000
3 Andre tilgodehavender	1.000.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.375.000</u>	<u>125.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.375.000</u>	<u>125.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.758.979	7.878.731
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.185.959	0
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	745.388	0
Tilgodehavender i alt	<u>6.690.326</u>	<u>7.878.731</u>
Likvide beholdninger	<u>108.248</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.798.574</u>	<u>7.878.731</u>
Aktiver i alt	<u>8.173.574</u>	<u>8.003.731</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	375.000	375.000
	Overført resultat	4.469.571	4.214.041
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	0
	Egenkapital i alt	<u>4.903.471</u>	<u>4.589.041</u>
Gældsforpligtelser			
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	275.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	128
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.300	12.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.095.903	2.967.319
	Selskabsskat	1.568.948	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	302.062	0
	Anden gæld	158.890	160.243
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.270.103</u>	<u>3.414.690</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.270.103</u>	<u>3.414.690</u>
	Passiver i alt	<u>8.173.574</u>	<u>8.003.731</u>
1	Særlige poster		
6	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	375.000	4.156.183	0	4.531.183
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>57.858</u>	<u>0</u>	<u>57.858</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	375.000	4.214.041	0	4.589.041
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>255.530</u>	<u>58.900</u>	<u>314.430</u>
	<u>375.000</u>	<u>4.469.571</u>	<u>58.900</u>	<u>4.903.471</u>

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen indgår der under posten "Andre finansielle indtægter" modtaget gældseftergivelse fra datterselskab på 7.993 t.kr. Endvidere indgår under posten "Øvrige finansielle omkostninger" gældseftergivelser til datterselskaber på 7.983 t.kr.

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	437.502	437.502
Afgang i årets løb	-62.502	0
Kostpris ultimo	<u>375.000</u>	<u>437.502</u>
Opskrivninger primo	-312.502	-312.502
Korrektion af tidligere opskrivning	312.502	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-312.502</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>375.000</u>	<u>125.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Balance Holding ApS
Hot Invest ApS, Aarhus	100 %	648.284	6.117.010	125.000
Rugholm ApS, Aarhus	100 %	988.482	-7.453.632	125.000
DSG ApS, Aarhus	100 %	589.440	1.728.564	125.000
		<u>2.226.206</u>	<u>391.942</u>	<u>375.000</u>

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
3. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	1.000.000	0
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2022
Direktion	9,55	0	745.388

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2022	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2022	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	125.000	125.000	0	0
	125.000	125.000	0	0

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 3.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

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

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 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.

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 nominal 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 diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Balance Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

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