

Rasmus Balling Nissen ApS
Uhrevej 7, 6862 Tistrup

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 27 90 52 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2024.

Rasmus Balling Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Rasmus Balling Nissen 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. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 13. november 2024

Direktion

Rasmus Balling Nissen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Rasmus Balling Nissen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rasmus Balling Nissen ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Esbjerg, den 13. november 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart

statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rasmus Balling Nissen ApS Uhrevej 7 6862 Tistrup
	CVR-nr.: 27 90 52 69 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. maj - 30. april 22. regnskabsår
Direktion	Rasmus Balling Nissen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomhed	Balling Nissen ApS, Tistrup
Kapitalinteresse	Balling Ejendomme ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af, at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -4.104.881 mod -5.982.271 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rasmus Balling Nissen 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.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af selskabets ejendomme samt administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

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

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Da modervirksomheden har vurderet, at en omregning af regnskabsposten investeringsejendomme er uforholdsmæssigt stor sammenholdt med den forventede effekt og postens størrelse, er indregning og måling af posten investeringsejendomme forskellig fra modervirksomhedens regnskabspraksis, hvilket også vil fremgå af anvendt regnskabspraksis nedenfor.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter pr. balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Rasmus Balling Nissen ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-77.634	-256.077
1 Personaleomkostninger	-484.120	-362.687
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.404	-39.904
Andre driftsomkostninger	-6.176	-45.267
Resultat før finansielle poster	-590.334	-703.935
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-156	-271
Indtægt af kapitalinteresse	-3.876.023	-7.383.208
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	328.016	319.969
Andre finansielle indtægter	649.734	2.382.926
Øvrige finansielle omkostninger	-615.674	-194.780
Resultat før skat	-4.104.437	-5.579.299
2 Skat af årets resultat	-444	-402.972
Årets resultat	-4.104.881	-5.982.271
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-4.792.864	-3.472.953
Udbytte for regnskabsåret	200.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	487.983	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.009.318
Disponeret i alt	-4.104.881	-5.982.271

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	8.560.250	8.440.265
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.166	49.570
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.587.416</u>	<u>8.489.835</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	524	712
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.750.749	9.466.747
7 Kapitalinteresse	37.453.428	42.246.104
8 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	20.291.991	10.814.271
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>67.496.692</u>	<u>62.527.834</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>76.084.108</u>	<u>71.017.669</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	29.594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.622.075	1.630.017
Tilgodehavende selskabsskat	86.354	0
Andre tilgodehavender	75.317	2.108.258
Periodeafgrænsningsposter	23.214	21.546
Tilgodehavender i alt	<u>1.806.960</u>	<u>3.789.415</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.070.055	2.212.817
Værdipapirer i alt	<u>1.070.055</u>	<u>2.212.817</u>
Likvide beholdninger	<u>8.000.000</u>	<u>12.000.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.877.015</u>	<u>18.002.232</u>
Aktiver i alt	<u>86.961.123</u>	<u>89.019.901</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	158.358	158.358
10 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.491.765	23.284.629
11 Overført resultat	56.301.995	56.730.697
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>75.152.118</u>	<u>81.673.684</u>
Gældsforpligtelser		
13 Gæld til pengeinstitutter	4.523.423	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.523.423</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	476.577	0
Gæld til pengeinstitutter	3.791.336	3.698.372
Selskabsskat	0	650.275
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	62.456
Anden gæld	3.017.669	2.935.114
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.285.582</u>	<u>7.346.217</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.809.005</u>	<u>7.346.217</u>
Passiver i alt	<u>86.961.123</u>	<u>89.019.901</u>
14 Oplysninger om dagsværdi		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	478.644	359.243
Andre omkostninger til social sikring	5.476	3.444
	<u>484.120</u>	<u>362.687</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	402.972
Regulering af tidl. års skat	444	0
	<u>444</u>	<u>402.972</u>
	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	20.651.284	20.437.273
Tilgang i årets løb	119.985	214.011
Kostpris ultimo	<u>20.771.269</u>	<u>20.651.284</u>
 Af- og nedskrivninger primo	<u>-12.211.019</u>	<u>-12.211.019</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-12.211.019</u>	<u>-12.211.019</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.560.250</u>	<u>8.440.265</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	461.767	461.767
Kostpris ultimo	<u>461.767</u>	<u>461.767</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-412.197	-372.293
Årets af-/nedskrivninger	-22.404	-39.904
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-434.601</u>	<u>-412.197</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>27.166</u>	<u>49.570</u>

Noter

	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	4	4
Kostpris ultimo	<u>4</u>	<u>4</u>
Opskrivninger primo	708	845
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-156	-271
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-32	134
Opskrivninger ultimo	<u>520</u>	<u>708</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>524</u>	<u>712</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Balling Nissen ApS	Tistrup	0,008 %
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende gældsbeholdning hos tilknyttet virksomhed	9.750.749	9.466.747
	<u>9.750.749</u>	<u>9.466.747</u>
7. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum primo	18.962.183	18.962.183
Kostpris ultimo	<u>18.962.183</u>	<u>18.962.183</u>
Opskrivninger primo	23.283.921	26.756.737
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-3.876.023	-7.383.208
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-916.653	3.910.392
Opskrivninger ultimo	<u>18.491.245</u>	<u>23.283.921</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>37.453.428</u>	<u>42.246.104</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Balling Ejendomme ApS	Aarhus	35 %

Noter

	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
8. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Tilgodehavende hos Balling Ejendomme ApS	20.291.991	10.814.271
	<u>20.291.991</u>	<u>10.814.271</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	158.358	158.358
	<u>158.358</u>	<u>158.358</u>
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	23.284.629	26.757.582
Resultatandel	-4.792.864	-3.472.953
	<u>18.491.765</u>	<u>23.284.629</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat primo	56.730.697	56.829.489
Årets overførte overskud eller tab	487.983	-4.009.318
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-916.685	3.910.526
	<u>56.301.995</u>	<u>56.730.697</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.500.000	2.500.000
Udbetalt udbytte	-1.500.000	-2.500.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	1.500.000
	<u>200.000</u>	<u>1.500.000</u>
13. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	5.000.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-476.577	0
	<u>4.523.423</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

14. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo	1.070.055
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>108.014</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.791 t.kr., er der givet pant i depotkonto, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2024 udgør 8.000 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressens banklån. Kapitalinteressens bankgæld udgør pr. 30. april 2024 i alt 65.419 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Andreas Balling Nissen ApS' banklån. Virksomhedens bankgæld udgør pr. 30. april 2024 i alt 5.000 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har i tilfælde af kapitalinteressen Balling Ejendomme ApS' eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring for 16.000 t.kr. til fordel for Balling Ejendomme ApS' andre kreditorer. Balling Ejendomme ApS har en positiv egenkapital på balancedagen.

Selskabet har i tilfælde af tilknyttede virksomhed Balling Nissen ApS' eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring for hele sit tilgodehavende til fordel for Balling Nissen ApS' andre kreditorer. Balling Nissen ApS har en positiv egenkapital på balancedagen.

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.