

Balance4U ApS

Grimskær 3
3660 Stenløse
CVR-nr. 30 24 64 97

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2022

Michael Steffensen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Balance4U ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 14. juni 2022

Direktion

Michael Steffensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Balance4U ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Balance4U ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 14. juni 2022

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balance4U ApS

Grimskær 3

3660 Stenløse

CVR-nr.: 30 24 64 97

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 1. januar 2007

Hjemsted: Egedal

Direktion

Michael Steffensen

Revisor

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Engelsborgvej 31

2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er IT rådgivning og udvikling af software.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 164.856, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 629.036.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændring i Årsregnskabsloven er der introduceret en ny kategori af kapitalandele - kapitalinteresser. Virksomhedens kapitalandele, hvor det er formålet med besiddelsen at fremme virksomhedens egne aktiviteter er gennem en varig tilknytning med en betydelig indflydelse, er tidligere klassificeret som kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandelene skal fremover klassificeres som kapitalinteresser. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Den ændrede regnskabspraksis påvirker ikke årets resultat, balancesum eller egenkapital. Praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår er beskrevet i afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Ændring af fejl i tidligere årsregnskab

Selskabet har konstateret en klassifikationsfejl i tidligere årsregnskab, hvorfor dette er korrigeret. For yderligere beskrivelse henvises til anvendt regnskabspraksis.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		303.354	421.317
Personaleomkostninger	1	<u>-363.904</u>	<u>-159.490</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-60.550	261.827
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.157</u>	<u>-15.817</u>
Resultat før finansielle poster		-65.707	246.010
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		230.816	116.229
Finansielle indtægter	2	1.010	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-462</u>	<u>-5.166</u>
Resultat før skat		165.657	357.073
Skat af årets resultat	4	<u>-801</u>	<u>-18.216</u>
Årets resultat		<u>164.856</u>	<u>338.857</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		15.988	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		30.816	49.565
Overført resultat		<u>118.052</u>	<u>289.292</u>
		<u>164.856</u>	<u>338.857</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	5.157
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>5.157</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser		300.526	269.710
Finansielle anlægsaktiver		<u>300.526</u>	<u>269.710</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>300.526</u>	<u>274.867</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.465	62.256
Andre tilgodehavender		0	40
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	7.685	8.185
Tilgodehavender		<u>161.150</u>	<u>70.481</u>
Likvide beholdninger		<u>290.026</u>	<u>289.174</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>451.176</u>	<u>359.655</u>
Aktiver i alt		<u><u>751.702</u></u>	<u><u>634.522</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		367.193	269.711
Overført resultat		120.855	69.469
Foreslået udbytte for regnskabsåret		15.988	0
Egenkapital		<u>629.036</u>	<u>464.180</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	0
Selskabsskat		0	18.216
Anden gæld		84.666	152.126
Periodeafgrænsningsposter		30.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>122.666</u>	<u>170.342</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>122.666</u>	<u>170.342</u>
Passiver i alt		<u>751.702</u>	<u>634.522</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	336.377	2.803	0	464.180
Årets resultat	0	230.816	118.052	15.988	364.856
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser	0	-200.000	0	0	-200.000
Egenkapital 31. december 2021	125.000	367.193	120.855	15.988	629.036

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	358.864	154.716
Andre omkostninger til social sikring	5.040	852
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>3.922</u>
	<u>363.904</u>	<u>159.490</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.010</u>	<u>0</u>
	<u>1.010</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>462</u>	<u>5.166</u>
	<u>462</u>	<u>5.166</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	18.216
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>801</u>	<u>0</u>
	<u>801</u>	<u>18.216</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7.685	8.185

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Lån optaget i året	0	8.185
Rentefod (%)	9,65%	10,05%

Renten for tilgodehavender er for perioden 4. august 2020 - 30. juni 2021 10,05 % og for perioden 1. juli 2021 - 31. december 2021 9,65 %. Rente for gæld er for perioden 1. januar 2020 - 3. august 2020 4,00 %.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balance4U ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Væsentlige fejl

Selskabets modtagende udbytte fra kapitalinteresser var i regnskabet for 2020 ikke klassificeret korrekt, og derfor er der indregnet 67 t.kr. for meget i kapitalandele i kapitalinteresser, og gælden til selskabets anpartshaver var indregnet med 67 t.kr for meget. I regnskabet for 2021 er disse indregninger korrigeret. Sammenligningstallene er tilsvarende tilpasset. Ændringen i årsregnskabet for Balance4U ApS indebære en negativ regulering af kapitalandelene i kapitalinteresser på 66 t.kr. og en nedskrivning af gælden til selskabets anpartshaver på 67 t.kr. Nedskrivningen af gælden resulterer i, at denne er klassificeret forkert. Der er fortaget korrektion heraf i sammenligningstallene. Ændringen påvirker ikke skatten, årets resultat eller egenkapitalen. Balancesummen for 2020 indebærer en negativ regulering på 58 t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Som følge af ændring i Årsregnskabsloven er der introduceret en ny kategori af kapitalandele - kapitalinteresser. Virksomhedens kapitalandele, hvor det er formålet med besiddelsen at fremme virksomhedens egne aktiviteter gennem en varig tilknytning med en betydelig indflydelse, er tidligere klassificeret som kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandelene skal fremover klassificeres som kapitalinteresser. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Den ændrede regnskabspraksis påvirker ikke årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Gennemsnitligt antal ansatte er beregnet efter ATP-metoden.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Balance4U ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.