

Baltic Aero ApS

Søndre Landevej 2
3700 Rønne
CVR-nr. 31 42 18 02

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. juli 2024



Bjørn Thverdal Kristjansson
dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne
Gl. Rønnevej 17A, 3730 Nexø

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98 • Tel. 5695 1066

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Baltic Aero 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 16. juli 2024

Direktion


Bjørn Thverdal Kristjansson
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Baltic Aero ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Baltic Aero ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Som følge af faldende omsætning er selskabets og datterselskabets likviditet begrænset. Der henvises til årsrapportens note 1. Der er usikkerhed ved værdiansættelse af datterselskabets tilgodehavende hos moderselskabet. Der henvises til note 3.

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 for 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

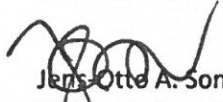
I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 16. juli 2024

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Jens-Otte A. Sonne
Ståtsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15625

Selskabsoplysninger

Selskabet

Baltic Aero ApS
Søndre Landevej 2
3700 Rønne

CVR-nr.: 31 42 18 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Bjørn Thverdal Kristjansson, direktør

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i andre selskaber samt at drive virksomhed indenfor alt hvad der har med luftfart at gøre.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i lighed med tidligere år værdiansat kapitalandele i tilknyttede selskaber til forholdsmæssig andel af indre værdi. I datterselskabets årsrapport er værdiansættelsen tilgodehavende hos moderselskabet omtalt i ledelsesberetning samt i særskilt note. Det fremgår heraf, at grundet fald i moderselskabets betalingsevne, er værdiansættelsen behæftet med væsentlig usikkerhed. En eventuel reduktion i tilgodehavendets værdi vil medføre en reduktion af datterselskabets egenkapital og en tilsvarende forholdsmæssig reduktion af den i nærværende årsregnskab indarbejdede værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 231.594, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 381.535.

Selskabets datterselskab og dermed selskabet har i de senere år været negativt påvirket af faldende indtjening. Datterselskabets indtjening afhænger af aktiviteten i Bornholms Lufthavn. Datterselskabets likviditet er som følge af den manglende aktivitet tilsvarende forværret. Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet om fornødt at ville tilføre den for fortsat drift nødvendige likviditet. Der henvises til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Baltic Aero ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, 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 Baltic Aero ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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

Baltic Aero ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-19.813	-27.624
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-19.813	-27.624
Resultat før finansielle poster		-19.813	-27.624
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>-211.781</u>	<u>-190.087</u>
Resultat før skat		-231.594	-217.711
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-231.594</u>	<u>-217.711</u>
Overført resultat		<u>-231.594</u>	<u>-217.711</u>
		<u>-231.594</u>	<u>-217.711</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>910.598</u>	<u>1.122.379</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>910.598</u>	<u>1.122.379</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>910.598</u>	<u>1.122.379</u>
Aktiver i alt		<u><u>910.598</u></u>	<u><u>1.122.379</u></u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-506.535	-274.941
Egenkapital		-381.535	-149.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		535.404	515.592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		729.382	729.381
Anden gæld		15.347	15.347
Kortfristede gældsforpligtelser		1.292.133	1.272.320
Gældsforpligtelser i alt		1.292.133	1.272.320
Passiver i alt		910.598	1.122.379
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-274.941	-149.941
Årets resultat	0	-231.594	-231.594
Egenkapital 31. december 2023	125.000	-506.535	-381.535

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af faldende indtjening har datterselskabet i de senere år realiseret underskud og datterselskabets likviditet er påvirket negativt heraf. For at sikre datterselskabets fortsatte drift, har datterselskabets ultimative ejer tilkendegivet at ville tilføre de for fortsat drift nødvendige likvide midler. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen.

Som følge af datterselskabets realiserede underskud i året, at selskabets egenkapital negativ og er dermed omfattet af kapitaltabsvilkårene i selskabslovgivningen. Det påhviler herefter selskabet at afholde generalforsamling og træffe beslutning om selskabets fremtid.

Selskabet har gæld til selskabsdeltager og ledelse på t.kr. 729 og til tilknyttede virksomheder med t.kr. 535. Selskabsdeltager, ledelse og tilknyttede selskaber har overfor selskabet afgivet erklæring på, at gælden først vil blive indfriet når selskabets likviditet tillader dette.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	680.404	680.404
Kostpris 31. december 2023	<u>680.404</u>	<u>680.404</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	441.975	632.062
Årets resultat	<u>-211.781</u>	<u>-190.087</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>230.194</u>	<u>441.975</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>910.598</u>	<u>1.122.379</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Bornholm Air Service ApS	Rønne	85%	1.071.290	-249.154

3 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har i lighed med tidligere år værdiansat kapitalandele i tilknyttede selskaber til forholdsmæssig andel af indre værdi. I datterselskabets årsrapport er værdiansættelsen af tilgodehavende hos moderselskabet omtalt i ledelsesberetning samt i særskilt note. Det fremgår heraf, at grundet fald i moderselskabets betalingsevne, er værdiansættelsen behæftet med væsentlig usikkerhed. En eventuel reduktion i tilgodehavendets værdi vil medføre en reduktion af datterselskabets egenkapital og en tilsvarende forholdsmæssig reduktion af den i nærværende årsregnskab indarbejdede værdi.

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser end de i regnskabet anførte.