

ÅRSRAPPORT**1. januar - 31. december 2020****DREAMBALLOON HOLDING APS****Kildeløbet 45, st.
2700 Brønshøj****CVR-nr. 32 30 56 60
9. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
12. juli 2021

Philip Mundt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	10
Balance pr. 31. december 2020	11-12
Noter	13-14

Selskabet:

DREAMBALLOON HOLDING ApS
Kildeløbet 45, st.
2700 Brønshøj

Direktion:

Philip Mundt
Nicolai Bille Krogh

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for DREAMBALLOON HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Hvidovre, den 12. juli 2021.

Direktionen:

Philip Mundt

Bestyrelsen:

Nicolai Bille Krogh
Formand

Philip Mundt

Til ledelsen i Dreamballoon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dreamballoon ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 12. juli 2021.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15013

Væsentligste aktiviteter:

DREAMBALLOON HOLDING ApS' væsentligste aktivitet er at drive luftfartsvirksomhed og hermed beslægtet aktiviteter, samt eje andre selskaber med samme formål.

Årsregnskabet for DREAMBALLOON HOLDING ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede og associerede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominel værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdigt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Modtagne forudbetalinger fra kunder:**

Modtagne forudbetalinger, indregnet under forpligtelser, omfatter betalinger for gavekort, der endnu ikke er indløst. Forpligtelsen måles til skønnet dagsværdi af de udstedte gavekort.

Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

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

Note	2020	2019
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.130.584	3.103.879
2 Personaleomkostninger	-2.232.706	-2.245.076
Afskrivninger	-289.706	-147.784
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-391.827	711.019
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	186.109	-687.293
Finansielle indtægter	39	32
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle omkostninger	-15.753	-4.047
RESULTAT FØR SKAT	-221.432	19.710
Skat af årets resultat	81.000	-159.013
ÅRETS RESULTAT	-140.432	-139.303
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning	0	0
Overført overskud	-140.432	-139.303
DISPONERET I ALT	-140.432	-139.303

Note	31/12 2020	31/12 2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.272.194	1.115.541
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.272.194	1.115.541
Deposita	59.500	35.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	186.109	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	245.609	35.500
ANLÆGSAKTIVER	1.517.803	1.151.041
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.079	50.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	300.708
Selskabsskat	145.123	145.213
Andre tilgodehavender	292.876	61.101
TILGODEHAVENDER	593.077	557.423
LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.601.380	1.233.926
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.194.458	1.791.348
AKTIVER I ALT	5.712.261	2.942.390

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

12

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført overskud	-436.455	-296.023
EGENKAPITAL	-356.455	-216.023
Hensættelse til udskudt skat	21.000	102.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	21.000	102.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.026	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.110.214	2.785.859
Selskabsskat	0	71.876
Anden gæld	436.118	161.939
Periodeafgræsningsposter	451.358	36.739
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	6.047.716	3.056.413
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	6.047.716	3.056.413
PASSIVER I ALT	5.712.261	2.942.390

- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 4 Kapitalforhold
- 5 Eventualforpligtelser

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster af væsentlig- og engangskaraktter, som vurderes særlige grundet deres størrelse eller art.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Selskabet har som følge af nedlukning mv. i forbindelse med coronavirus i Danmark, konstateret en større reduktion af omsætningen i foråret 2020.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab. Årets resultat er som følge af ansøgninger om kompensation påvirket med:

Andre driftsindtægter vedr. kompensationsordninger	
Posten indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjenesten	476.490

2 Personaleomkostninger	31/12 2020	31/12 2019
Gager og lønninger	2.043.725	2.049.100
Pensioner	80.634	128.826
Andre omkostninger til social sikring	26.586	28.610
Personaleomkostninger i øvrigt	81.761	38.540
I ALT	2.232.706	2.245.076
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	3	4

3 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har under forpligtelser indregnet modtagne forudbetalinger fra kunder til opfyldelse af fremtidige leverancer. Det er ledelsens vurdering, at de indregnede forudbetalinger fra kunder modsvarer det mest realistiske udfald af de forventede fremtidige begivenheder. Da de indregnede forudbetalinger fra kunder hviler på et skøn over fremtidige leverancer, er der naturligvis usikkerhed behæftet med de indregnede beløb. Såfremt der realiseres et andet udfald end det forventede, vil dette have indflydelse på selskabets finansielle stilling.

4 Kapitalforhold

Selskabet har mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Det forventes, at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

5 Eventualforpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 24.000.

En pilot af selskabets luftballoner er involveret i en sag med en luftfartsmyndighed. Det anses for usandsynligt at denne sag vil vedkomme selskabet, men en eventuel økonomisk straf til piloten som følge af denne sag risikeres rettet videre mod selskabet.

Det er ikke muligt at opgøre sandsynlighed og økonomisk konsekvens af sagen grundet usikkerheden i søgsmålet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 91.133.xxx.xxx

2021-07-12 12:20:11Z

NEM ID 

Philip Mundt

Direktør og dirigent

På vegne af: Dreamballoon ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-166028600500

IP: 87.61.xxx.xxx

2021-07-12 12:41:43Z

NEM ID 

Nicolai Bille Krogh

Bestyrelsesformand

På vegne af: Dreamballoon ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-260552450357

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-07-12 16:15:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZHX3Z-JM813-IKY5M-6587I-ELF17-UG60E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>