

Baldero IVS

Struenseegade 49, 1 th
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2016

Balder Haraldssønn Onarheim
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Baldero IVS
Struenseegade 49, 1 th
2200 København N
Telefonnummer: 50101000
CVR-nr: 32335624
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Merkur Andelskasse
Vesterbrogade 40, 1.
1620 København V
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar 2015 - 31. december 2015 for Baldero IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2015 - 31. december 2015.

København, den 27/05/2016

Direktion

Balder Haraldssønn Onarheim
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end

kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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 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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		207.080	264.799
Vareforbrug		-4.972	-2.119
Produktionsomkostninger			-5.172
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	-1.500	
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		-10.000	
Bruttoresultat		190.608	257.508
Distributionsomkostninger			-4.639
Administrationsomkostninger		-27.461	-11.256
Andre driftsomkostninger		-139.534	-166.540
Resultat af ordinær primær drift		23.613	75.073
Øvrige finansielle omkostninger		-99	
Ordinært resultat før skat		23.514	75.073
Skat af årets resultat	2	-5.549	
Årets resultat		17.965	75.073
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		17.965	
Overført resultat		0	
I alt		17.965	75.073

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	
Anlægsaktiver i alt		0	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.570	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.905	
Tilgodehavende skat		15.557	
Andre tilgodehavender		2.058	
Tilgodehavender i alt		46.090	
Likvide beholdninger		81.987	
Omsætningsaktiver i alt		128.077	
Aktiver i alt		128.077	

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		17.000	
Overført resultat		79.580	
Forslag til udbytte		17.965	
Egenkapital i alt		114.545	
Skyldig selskabsskat		5.549	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.983	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.532	
Gældsforpligtelser i alt		13.532	
Passiver i alt		128.077	

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	17.000	79.580		96.580
Årets resultat			17.965	17.965
Egenkapital, ultimo	17.000	79.580	17.965	114.545

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-1.500	0
Afskrivning på goodwill, tilknyttede virksomheder	0	0
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	0	0
Afskrivning på goodwill, associerede virksomheder	0	0
	-1.500	0

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-5.549	-19.220
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	- 5.549	-19.220

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	1.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.500
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	-3.250
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-3.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
COPENHAGEN INSTITUTE OF NEUROCREATIVITY IVS, København	50%	0	-6.500

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter

Baldero IVS hovedaktivitet er at levere konsulentytelser inden for kreativitet og innovation og dertil relateret virksomhed samt investere i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Baldero IVS har haft en fornuftig udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.