

Balticor ApS

Hovedgade 53
3730 Nexø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/06/2019

Michael Hein Løvgren
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Balticor ApS
Hovedgade 53
3730 Nexø

CVR-nr: 33162448
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

AsLa Revision ApS
H.C. Ørsteds Vej 1A, 3.
1879 Frederiksberg C
DK Danmark
CVR-nr: 28483902
P-enhed: 1020699139

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Balticor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nexø, den 02/06/2019

Direktion

Michael Hein Løvgren

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Balticor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balticor ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 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 revisors Ethiske 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 opstilling 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, 02/06/2019

Per Larsen , mne15022
Registreret revisor
AsLa Revision ApS
CVR: 28483902

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investeringer i datterselskaber og associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen forventer uændret aktivitet i næste regnskabsår.

Der forventes et positivt driftsresultat i næste regnskabsperiode.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens modtagne udbytter fra værdipapirer og kursreguleringer af disse.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, der ikke indgår under nettoomsætning og direkte 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.

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.

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum, dagsværdi eller efter indre værdis metode afhængig af hvilken type aktiver der er tale om.

Kursreguleringer af finansielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen eller direkte over egenkapitalen afhængig af hvilken type aktiver der er tale om.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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.

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 22,0%.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		-9.483	-9.379
Personaleomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-9.483	-9.379
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-19.206	-10.926
Øvrige finansielle omkostninger		0	-2.183
Ordinært resultat før skat		-28.689	-22.488
Skat af årets resultat	1	2.086	2.544
Årets resultat		-26.603	-19.944
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-19.206	-10.926
Overført resultat		-7.397	-9.018
I alt		-26.603	-19.944

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		208.607	227.813
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	208.607	227.813
Anlægsaktiver i alt		208.607	227.813
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		444.147	291.727
Udskudte skatteaktiver		15.263	13.177
Tilgodehavender i alt		459.410	304.904
Likvide beholdninger		359	336
Omsætningsaktiver i alt		459.769	305.240
Aktiver i alt		668.376	533.053

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		168.606	187.812
Overført resultat		-53.866	-46.469
Egenkapital i alt		194.740	221.343
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.125	3.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		470.511	308.585
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		473.636	311.710
Gældsforpligtelser i alt		473.636	311.710
Passiver i alt		668.376	533.053

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	- 2.086	- 2.544
	<u>- 2.086</u>	<u>- 2.544</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	40.001
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>40.001</u>
Nettoop- og nedskrivninger primo	187.812
Årets op- og nedskrivninger	- 19.206
Udloddet udbytte	0
Nettoop- og nedskrivninger ultimo	<u>168.606</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>208.607</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Andel i egenkapital	Andel i årets resultat
Zynkron Group ApS	50%	0	0
Løvgren & Sørensen ApS	100%	208.607	- 19.206
		<u>208.607</u>	<u>- 19.206</u>

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0