

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

# Baltoppen Bio ApS

Baltorpevej 20, 2750 Ballerup

CVR-nr. 34 47 82 28

## Årsrapport for 2021

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 4/7 2022.

---

Dirigent  
Jan Bøye Thomsen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive biograf og dermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter. De økonomiske forhold, er i 2021, påvirket af COVID-19 refusion på kr. 260.531. Dette påvirker regnskabet positivt som følge heraf.

Der henvises til note 6 herom.

Årsrapporten for 2021 udviser et resultat på kr. 163.223 samt en egenkapital på kr. 235.148 inkl. hensat udlodning på kr. 0.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Baltoppen Bio ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Ballerup, den 16. juni 2022

### **Direktion**

Jan Bøye Thomsen

### **Bestyrelse**

Jan Bøye Thomsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Baltoppen Bio ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Baltoppen Bio ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 16. juni 2022

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard  
registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Resultat af kapitalandele indregnes med periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 % ekskl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 10 år, til en forventet scrapværdi på kr. 0.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en forventet scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdning er målt til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kursværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2021

Note		2021	2020
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	398.734	799.918
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-198.986	-962.027
2	Afskrivninger	0	-20.012
	<b>Resultat før finansiering</b>	199.748	-182.121
	Renteindtægter	11.193	1.241
	Renteudgifter	-1.500	-2.072
	<b>Resultat før skat</b>	209.441	-182.952
3	Beregnete skatter	-46.218	40.523
	<b>Årets resultat</b>	163.223	-142.429
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	163.223	-142.429
	Udbytte	0	0
		163.223	-142.429

**Balance pr. 31/12 2021**

Note		31/12 2021	31/12 2020
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i kapitalinteresser	<u>12.500</u>	<u>0</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>12.500</u>	<u>0</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>12.500</u>	<u>0</u>
	Varelager	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	Debitorer	0	2.750
	Øvrige tilgodehavender	241.436	133.616
	Mellemregning med moderselskab	8.150	0
3	Udskudt skatteaktiv	<u>2.542</u>	<u>48.760</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>252.128</u>	<u>185.126</u>
	Likvide beholdninger	<u>51.311</u>	<u>186.545</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>51.311</u>	<u>186.545</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>303.439</u>	<u>381.671</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>315.939</u></u>	<u><u>381.671</u></u>

## Balance pr. 31/12 2021

Note	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført til næste år	155.148	-8.075
Afsat udbytte	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>235.148</u>	<u>71.925</u>
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditorer	0	35.563
Mellemregning med moderselskab	0	9.029
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	72.289	9.441
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
Anden gæld	8.502	255.713
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>80.791</u>	<u>309.746</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>80.791</u>	<u>309.746</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>315.939</u>	<u>381.671</u>
5 <b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		
6 <b>Særlige poster</b>		



## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	177.029	1.050.451
Pensioner	10.000	38.000
Andre omkostninger til social sikring	10.383	18.880
Andre personaleomkostninger	1.574	-145.304
	<u>198.986</u>	<u>962.027</u>
Antal personer beskæftigede i gennemsnit	<u>1</u>	<u>3</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	0	5.043
Indretning af lejede lokaler	0	14.969
	<u>0</u>	<u>20.012</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	46.218	-40.523
	<u>46.218</u>	<u>-40.523</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>2.542</u>	<u>48.760</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	Materielle		Kapitalandel i kapital- interesser
	Anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2021	111.016	391.012	0
Tilgang	0	0	12.500
Afgang	-111.016	-391.012	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.500</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2021	111.016	391.012	0
Afskrivninger i året	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	-111.016	-391.012	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.500</b>

#### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Jan B Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

#### 6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 260.531 som følge af COVID-19 refusion. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under bruttofortjeneste og personaleudgifter i resultatopgørelsen.

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

	2021
	kr.
<b>Indtægter</b>	
COVID-19 refusion	260.531
Særlige poster indgår som en del af bruttofortjenesten i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	260.531
Personalomkostninger, lønkomensation	<u>0</u>
	<u>260.531</u>

# Penneo

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

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

## Jan Bøye Thomsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-659348566589

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-07-06 18:49:54 UTC

NEM ID 

## Jan Bøye Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659348566589

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-07-06 18:49:54 UTC

NEM ID 

## Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-934815184682

IP: 83.89.xxx.xxx

2022-07-06 19:37:35 UTC

NEM ID 

## Jan Bøye Thomsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-659348566589

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-07-07 07:38:38 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T442E-6W2EK-D5PGZ-2E27U-WMY78-7Z83Z

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](mailto: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>