

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

 JS REVISION  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## Baltoppen Bio ApS

Baltorpevej 20, 2750 Ballerup

CVR-nr. 34 47 82 28

### Årsrapport for 2019

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/4 2020.

  
Dirigent

Jan Bøye Thomsen

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
FSK\*

TELEFON 36 41 48 00  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## 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 og økonomiske forhold i 2019.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 23. april 2020

### **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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 revisorer's 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 23. april 2020

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mnc34537

## 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**

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 % excl. 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**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over en forventet levetid på 7 år.

#### **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. Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **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 dagsværdi.

#### **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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.527.991	1.373.703
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-1.377.959	-1.304.549
2	Afskrivninger	<u>-32.291</u>	<u>-39.433</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	117.741	29.721
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-2.063</u>	<u>-37</u>
	<b>Resultat før skat</b>	115.678	29.684
3	Beregnete skatter	<u>-25.449</u>	<u>-6.530</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>90.229</u></u>	<u><u>23.154</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	90.229	23.154
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>90.229</u></u>	<u><u>23.154</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
		kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Indretning af lejede lokaler	14.969	37.174
	Driftsmidler og inventar	<u>5.043</u>	<u>15.129</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>20.012</u>	<u>52.303</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>20.012</u>	<u>52.303</u>
	Varelager	<u>49.505</u>	<u>49.505</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>49.505</u>	<u>49.505</u>
	Debitorer	18.242	57.024
	Øvrige tilgodehavender	0	0
3	Udskudt skatteaktiv	<u>8.237</u>	<u>6.811</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>26.479</u>	<u>63.835</u>
	Likvide beholdninger	<u>639.106</u>	<u>538.624</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>639.106</u>	<u>538.624</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>715.090</u>	<u>651.964</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>735.102</u></u>	<u><u>704.267</u></u>

**Balance pr. 31/12 2019**

Note	31/12 2019	31/12 2018	
	kr.	kr.	
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	134.354	44.125
	Afsat udbytte	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>214.354</u>	<u>124.125</u>
3	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	94.950	147.078
	Mellemregning med moderselskab	9.029	19.212
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	4.441	55.941
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	26.875	6.796
	Anden gæld	385.453	351.115
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>520.748</u>	<u>580.142</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>520.748</u>	<u>580.142</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>735.102</u>	<u>704.267</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	1.271.464	1.211.629
Pensioner	48.000	44.000
Andre omkostninger til social sikring	21.172	15.707
Andre personaleomkostninger	<u>37.323</u>	<u>33.213</u>
	<u>1.377.959</u>	<u>1.304.549</u>
Antal personer beskæftigede i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill	0	7.142
Driftsmidler og inventar	10.086	10.086
Indretning af lejede lokaler	<u>22.205</u>	<u>22.205</u>
	<u>32.291</u>	<u>39.433</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	26.875	6.796
Udskudt skat, regulering	<u>-1.426</u>	<u>-266</u>
	<u>25.449</u>	<u>6.530</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>8.237</u>	<u>6.811</u>

4	Anlægsaktiver	Immaterielle	Materielle	
		Anlægsaktiver	Anlægsaktiver	
		Goodwill	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	50.000	111.016	391.012
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>111.016</b>	<b>391.012</b>
	Afskrivninger pr. 1/1 2019	50.000	73.842	375.883
	Afskrivninger i året	0	22.205	10.086
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>96.047</b>	<b>385.969</b>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2019</b>	<b>0</b>	<b>14.969</b>	<b>5.043</b>

5	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/1 2019	80.000	44.125	0	124.125
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	90.229	0	90.229
	<b>Egenkapital pr. 31/12 2019</b>	<b>80.000</b>	<b>134.354</b>	<b>0</b>	<b>214.354</b>

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

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 administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået lejeaftaler omkring popkornmaskine og varmeskab med kvartalvis ydelse på henholdsvis kr. 1.600 og kr. ?

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