



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

Ballisager Holding ApS

Robert Jacobsens Vej 5B, 6. tv. 1
2300 København S

CVR nr.: 34610878

Årsrapport for 2018

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2019.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ballisager Holding ApS
Robert Jacobsens Vej 5B, 6. tv. 1
2300 København S

CVR nr.: 34610878
Stiftet: 6. juli 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Claus Ballisager

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 for Ballisager Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 23. maj 2019

I direktionen:

Claus Ballisager

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Ballisager Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballisager Holding ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 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 revisorer's 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.

Viby, den 23. maj 2019
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15

Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor
mne539

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som mindre tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder eller associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder eller associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter

Kapitalandele i dattervirksomheder eller associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har et retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill i forbindelse med køb af kapitalandele afskrives over 10 år, idet virksomheden ikke har mulighed for at vurdere levetiden af tilkøbt goodwill, hvorefter levetiden for goodwill er sat til 10 år jf. årsregnskabsloven.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste	-5.000	-5
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.674	347
Finansielle omkostninger	<u>-20.534</u>	<u>-17</u>
Finansielle poster i alt	<u>-14.860</u>	<u>330</u>
Resultat før skat	-19.860	325
2 Skat af årets resultat	<u>4.620</u>	<u>5</u>
Årets resultat	<u>-15.240</u>	<u>330</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	-144.326	347
Overført resultat	<u>129.086</u>	<u>-17</u>
Disponeret i alt	<u>-15.240</u>	<u>330</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.386.183</u>	<u>1.531</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.386.183</u>	<u>1.531</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.386.183</u>	<u>1.531</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>7.612</u>	<u>101</u>
Tilgodehavender i alt	<u>7.612</u>	<u>101</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.612</u>	<u>101</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.393.795</u></u>	<u><u>1.632</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	286.183	431
Overført resultat	88.333	-41
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	454.516	470
Anden gæld	0	136
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	136
5 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	135.335	133
Gæld til tilknyttede virksomheder	39.097	141
Selskabsskat	102.545	96
Anden gæld	10.691	5
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	651.611	651
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	939.279	1.026
Gældsforpligtelser i alt	939.279	1.162
Passiver i alt	1.393.795	1.632
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat, sambeskatning	<u>-4.620</u>	<u>-5</u>
	<u>-4.620</u>	<u>-5</u>
3 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. januar	1.100.000	1.100
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>1.100.000</u>	<u>1.100</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	430.509	84
Årets resultat	5.674	347
Udbytte	<u>-150.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>286.183</u>	<u>431</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.386.183</u>	<u>1.531</u>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
B-Wild ApS	København	600.000	100%

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
4 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80</u>
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Nettoopskrivninger pr. 1. januar	430.509	84
Årets nettoopskrivning	<u>-144.326</u>	<u>347</u>
	<u>286.183</u>	<u>431</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	-40.753	-24
Overført af årets resultat	<u>129.086</u>	<u>-17</u>
	<u>88.333</u>	<u>-41</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Anden gæld	<u>135.335</u>	<u>269</u>
	<u>135.335</u>	<u>269</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Anden gæld	<u>135.335</u>	<u>133</u>
	<u>135.335</u>	<u>133</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
6 <u>Eventualforpligtelser</u> Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af balancen. Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualeforpligtelser.		
7 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u> Til sikkerhed for datterselskabs bankgæld har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Gælden udgør 1,3 mio.kr. på balancedagen.		

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.”

Claus Ballisager

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-013861071430

IP: 83.93.xxx.xxx

2019-05-28 17:38:13Z

NEM ID 

Sven Westergaard Jensen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-740228853352

IP: 193.89.xxx.xxx

2019-05-28 19:00:03Z

NEM ID 

Claus Ballisager

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-013861071430

IP: 83.93.xxx.xxx

2019-05-30 19:47:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4ZEOK-PZ1MU-AS10S-GCK42-B67HT-BDP2F

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>