



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Balders Kilde ApS
V. Vedsted Vej 65
Egebæk
6760 Ribe

CVR nr. 35 24 41 74

Årsrapport for 2022

Godkendt på generalforsamlingen den 7. juli 2023

Som dirigent:

Kurt Jakobsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2022.....	9
Balance pr. 31. december 2022.....	10 - 11
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Balders Kilde ApS
V. Vedsted Vej 65
6760 Ribe

CVR-nr.: 35 24 41 74
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Direktør Kurt Jakobsen
Direktør Kenneth Ejsbøl

Pengeinstitut Andelskassen
Bavnehøjvej 5, 2B
6700 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2022 for Balders Kilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 4. juli 2023

Direktion:

Kurt Jakobsen

Kenneth Ejsbøl

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Balders Kilde ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Balders Kilde ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Ribe, den 4. juli 2023

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive produktion og salg af naturlig mineralvand.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan re-etablere denne ved egen indtjening via kommende års positive indtjening.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 162.133 og egenkapitalen udgør herefter kr. -437.231.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for af-givne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabs-året. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives over deres brugstid.

Indvindingsretten er givet for en 30-årig periode, men afskrives over 27 år, da der er meddelt indvindingsstilladelse til kommerciel udnyttelse af boringen i 2015, men anlægget er først afskrivningsberettiget i 2018, da anlægget er færdigmeldt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Finansieringsomkostninger på lån til fremstilling af bygninger og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 20 år	0%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontant bankindestående og indregnes til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med re-fusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOTAB		-37.164	-8.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-46.733</u>	<u>-46.732</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-83.897	-55.640
Andre finansielle indtægter		300	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-61.109</u>	<u>-91.798</u>
RESULTAT FØR SKAT		-144.706	-147.438
Skat af årets resultat		<u>-17.427</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-162.133</u></u>	<u><u>-147.438</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-162.133</u>	<u>-147.438</u>
Disponeret i alt		<u><u>-162.133</u></u>	<u><u>-147.438</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Rettigheder		<u>27.927</u>	<u>29.197</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>27.927</u>	<u>29.197</u>
Bygninger		669.341	684.211
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>285.591</u>	<u>316.184</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>954.932</u>	<u>1.000.395</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>982.859</u></u>	<u><u>1.029.592</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Varer under fremstilling		<u>393.972</u>	<u>444.372</u>
Varebeholdninger i alt		<u>393.972</u>	<u>444.372</u>
Andre tilgodehavender		0	51.286
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>17.427</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>68.713</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>393.972</u></u>	<u><u>513.085</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.376.831</u></u>	<u><u>1.542.677</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført underskud		<u>-517.231</u>	<u>-355.098</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>-437.231</u></u>	<u><u>-275.098</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Ansvarlig lånekapital	2	<u>1.231.200</u>	<u>1.291.200</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.231.200</u></u>	<u><u>1.291.200</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		90.000	60.000
Gæld til pengeinstitutter		164.623	124.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.830	29.580
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.084	25.406
Anden gæld		<u>281.325</u>	<u>286.950</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>582.862</u></u>	<u><u>526.575</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.814.062</u></u>	<u><u>1.817.775</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.376.831</u></u>	<u><u>1.542.677</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1. BESKRIVELSE AF USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen retableres ved kommende års positive resultater.

Selskabets ledelse har givet tilsagn om finansiering af eventuelle yderligere driftsudgifter.

Ledelsen har på baggrund heraf valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Ansvarlig lånekapital	<u>840.600</u>	<u>900.600</u>
Ansvarlig lånekapital, tilknyttede virksomheder	<u>390.600</u>	<u>390.600</u>
Forfalder indenfor 1 år	<u>90.000</u>	<u>60.000</u>
Forfalder efter 5 år	<u>679.200</u>	<u>1.291.200</u>

3. KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for ansvarlig lånekapital på kr. 540.000 udlånt af A/S Holger Petersen Holding er der udstedt ejerpantebrev på kr. 600.000, der giver pant i bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 669.341.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kurt Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Jakobsen

Direktør

ID: 07948129-cdba-44bd-8b57-46acb1a67af9

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 11:32:33

Underskrevet med MitID



Kenneth Ejsbøl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Ejsbøl

Direktør

ID: e081684d-e87c-4864-827a-bf962b1c6856

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 13:22:20

Underskrevet med MitID



Poul Hansen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Poul Hansen

Revisor

ID: 1256038907627

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 13:24:10

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kurt Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Jakobsen

Dirigent

ID: 07948129-cdba-44bd-8b57-46acb1a67af9

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 14:44:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 73c130MTpnw250410208

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.