



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. Vedstedvej 65
6760 Ribe

CVR nr. 35 24 41 74

Årsrapport for 2020

Godkendt på generalforsamlingen den ¹⁶/₇ 2021

Som dirigent:

Kurt Jakobsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10 - 11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Balders Kilde ApS
V. Vedstedvej 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, Ribe
J. Lauritzen Plads 2
6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2020 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.

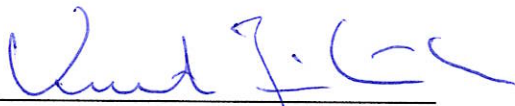
Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 15. juni 2021

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 2020 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Ribe, den 15. juni 2021

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, grundet kommende års positive indtjening.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 77.324 og egenkapitalen udgør herefter kr. -127.660.

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.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttotab/fortjeneste

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

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 indvindingstilladelse 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 grunde og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontant bankindestående og indregnes til nominal værdi.

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 acontoskatter.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOTAB		-14.453	-15.982
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-32.818</u>	<u>-33.172</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-47.271	-49.154
Andre finansielle omkostninger		<u>-30.053</u>	<u>-25.481</u>
RESULTAT FØR SKAT		-77.324	-74.635
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-77.324</u></u>	<u><u>-74.635</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-77.324</u>	<u>-74.635</u>
Disponeret i alt		<u><u>-77.324</u></u>	<u><u>-74.635</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Rettigheder		<u>30.467</u>	<u>31.737</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>30.467</u>	<u>31.737</u>
Bygninger	2	699.081	713.951
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>307.783</u>	<u>53.269</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.006.864</u>	<u>767.220</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.037.331</u></u>	<u><u>798.957</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Varer under fremstilling		<u>392.899</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>392.899</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		100.479	0
Udskudt skatteaktiv		<u>17.427</u>	<u>17.427</u>
Tilgodehavender i alt		<u>117.906</u>	<u>17.427</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>1.773</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>510.805</u></u>	<u><u>19.200</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.548.136</u></u>	<u><u>818.157</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-207.660</u>	<u>-130.336</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>-127.660</u></u>	<u><u>-50.336</u></u>
 <u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Ansvarlig lånekapital	3	<u>1.381.200</u>	<u>781.200</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.381.200</u></u>	<u><u>781.200</u></u>
Gæld til pengeinstitutter		117.826	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Anden gæld		98.752	27.029
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>70.018</u>	<u>52.264</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>294.596</u></u>	<u><u>87.293</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.675.796</u></u>	<u><u>868.493</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.548.136</u></u>	<u><u>818.157</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1. BESKRIVELSE AF USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

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

Selskabet har efter regnskabet udløb fået stillet kr. 600.000 til rådighed.

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

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

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
2. <u>BYGNINGER</u>		
Regnskabsmæssig værdi	<u>699.081</u>	<u>713.951</u>
Heraf indregnede finansieringsomkostninger	<u>27.516</u>	<u>27.516</u>
3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Ansvarlig lånekapital	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital, tilknyttede virksomheder	<u>781.200</u>	<u>781.200</u>
Forfalder indenfor 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Forfalder efter 5 år	<u>1.381.200</u>	<u>781.200</u>
4. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Ingen.		
5. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>		
Der er afgivet underpant kr 600.000 overfor A/S Holger Petersen Holding.		

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.

kenneth ejsbøl

Som Direktør

NEM ID

RID: 40051550

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2021 kl.: 16:00:37

Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 80b86df2hnm242521028

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.