



Tlf.: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

BALANUS HOLDING APS
LUNDKJÆRVEJ 36, 7900 NYKØBING M
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. december 2021

Lars Erik Holtegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Balanus Holding ApS Lundkjærvej 36 7900 Nykøbing M
	CVR-nr.: 35 37 85 96 Stiftet: 14. juni 2013 Hjemsted: Morsø Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Lars Erik Holtegaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Balanus Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 14. december 2021

Direktion:

Lars Erik Holtegaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Balanus Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balanus Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Nykøbing Mors, den 14. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23414

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets har indregnet andre tilgodehavender med 373 tkr.

Ledelsen vurderer, at tilgodehavendet vil blive indfriet i løbet af det kommende regnskabsår, men der knytter sig usikkerhed til inddrivelsesmulighederne og derved målingen af tilgodehavendet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et negativt resultat på -23 tkr. Selskabets balance udviser pr. 30. juni 2021 en negativ egenkapital på -112 tkr.

Årets resultat er påvirket af udvikling i datterselskaberne.

Kapitalejer har hidtil stillet den fornødne likviditet til rådighed. Kapitalejer har blandt andet øget sit ansvarlige lån til selskabet til 150 tkr. i indeværende regnskabsår. Kapitalejer forventes fortsat at ville understøtte driften i det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....	1	-19.197	-9.555
Eksterne omkostninger.....		-6.527	-5.815
DRIFTSRESULTAT.....		-25.724	-15.370
Andre finansielle indtægter.....		12.600	3.100
Andre finansielle omkostninger.....	3	-9.936	-8.080
RESULTAT FØR SKAT.....		-23.060	-20.350
Skat af årets resultat.....	4	0	271
ÅRETS RESULTAT.....		-23.060	-20.079
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-19.197	-9.555
Overført resultat.....		-3.863	-10.524
I ALT.....		-23.060	-20.079

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		52.958	72.156
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	52.958	72.156
ANLÆGSAKTIVER.....		52.958	72.156
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		31.600	0
Andre tilgodehavender.....		373.000	281.600
Tilgodehavende sambeskatningsindkomst.....		0	1.787
Tilgodehavender.....		404.600	283.387
Likvide beholdninger.....		1.696	1.810
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		406.296	285.197
AKTIVER.....		459.254	357.353
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-192.138	-169.079
EGENKAPITAL.....		-112.138	-89.079
Ansvarlig lånekapital.....		150.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	150.000	100.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		162.959	307.671
Skyldig sambeskatningsindkomst.....		0	1.517
Anden gæld.....		258.433	37.244
Kortfristede gældsforpligtelser.....		421.392	346.432
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		571.392	446.432
PASSIVER.....		459.254	357.353
Eventualposter mv.	7		
Forudsætning for going concern	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	80.000	0	-169.078	-89.078
Forslag til resultatdisponering.....		-19.197	-3.863	-23.060
Overførsler				
Tilladt udligning.....		19.197	-19.197	0
Egenkapital 30. juni 2021.....	80.000	0	-192.138	-112.138

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-19.198	-9.555	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	1	0	
	-19.197	-9.555	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	9.936	8.080	
	9.936	8.080	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-271	
	0	-271	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i datter- virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2020.....	140.000	40.000	
Afgang.....	0	-40.000	
Kostpris 30. juni 2021.....	140.000	0	
Værdireguleringer 1. juli 2020.....	-67.844	0	
Årets værdireguleringer	-19.198	0	
Værdireguleringer 30. juni 2021.....	-87.042	0	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. juli 2020....	0	40.000	
Korrektion til tidligere års nedskrivninger.....	0	-40.000	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 30. juni 2021.....	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	52.958	0	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt	
Ansvarlig lånekapital.....	150.000	0	150.000	100.000	
	150.000	0	150.000	100.000	
Eventualposter mv.					7
Hæftelse i sambeskatningen					
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.					
Forudsætning for going concern					8
Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et negativt resultat på -23 tkr. Selskabets balance udviser pr. 30. juni 2021 en negativ egenkapital på -112 tkr.					
Årets resultat er påvirket af udvikling i datterselskaberne.					
Kapitalejer har hidtil stillet den fornødne likviditet til rådighed. Kapitalejer har blandet andet øget sit ansvarlige lån til selskabet til 150 tkr. i indeværende regnskabsår. Kapitalejer forventes fortsat at ville understøtte driften i det kommende regnskabsår.					
Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.					
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					9
Selskabets har indregnet andre tilgodehavender med 373 tkr.					
Ledelsen vurderer, at tilgodehavendet vil blive indfriet i løbet af det kommende regnskabsår, men der knytter sig usikkerhed til inddrivelsesmulighederne og derved målingen af tilgodehavendet.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Balanus Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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 refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.