



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 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 | |
| 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 |
| | Kommune: Morsø |
| | Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| 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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 21. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 21. december 2022

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 398 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 2021/22 udviser et negativt resultat på 33 tkr. Selskabets balance udviser pr. 30. juni 2022 en negativ egenkapital på 145 tkr.

Årets resultat er påvirket af udvikling i datterselskaberne.

Kapitalejer har hidtil stillet den fornødne likviditet til rådighed. Kapitalejer har stillet et ansvarlige lån til selskabet på 150 tkr. 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 | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER..... | 1 | -21.767 | -19.197 |
| Eksterne omkostninger..... | | -7.226 | -6.527 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -28.993 | -25.724 |
| Andre finansielle indtægter..... | 3 | 732 | 12.600 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 4 | -4.719 | -9.936 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | -32.980 | -23.060 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | -32.980 | -23.060 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | -21.767 | -19.197 |
| Overført resultat..... | | -11.213 | -3.863 |
| I ALT..... | | -32.980 | -23.060 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 31.191 | 52.958 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 5 | 31.191 | 52.958 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 31.191 | 52.958 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 31.600 |
| Andre tilgodehavender..... | | 398.175 | 373.000 |
| Tilgodehavender..... | | 398.175 | 404.600 |
| Likvide beholdninger..... | | 320 | 1.696 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 398.495 | 406.296 |
| AKTIVER..... | | 429.686 | 459.254 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud..... | | -225.119 | -192.138 |
| EGENKAPITAL..... | | -145.119 | -112.138 |
| Ansvarlig lånekapital..... | | 150.000 | 150.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 150.000 | 150.000 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 95.128 | 162.959 |
| Anden gæld..... | | 329.677 | 258.433 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 424.805 | 421.392 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 574.805 | 571.392 |
| PASSIVER..... | | 429.686 | 459.254 |
| 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 2021..... | 80.000 | 0 | -192.139 | -112.139 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -21.767 | -11.213 | -32.980 |
| Overførsler | | | | |
| Tilladt udligning..... | | 21.767 | -21.767 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2022..... | 80.000 | 0 | -225.119 | -145.119 |

NOTER

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. | Note | |
|---|-------------------------|--|------------------------|-------------------------|
| Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | | | 1 | |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | -21.767 | -19.198 | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder..... | 0 | 1 | | |
| | -21.767 | -19.197 | | |
| Personaleomkostninger | | | 2 | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | | |
| Andre finansielle indtægter | | | 3 | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 732 | 0 | | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 0 | 12.600 | | |
| | 732 | 12.600 | | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 4 | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 4.719 | 9.936 | | |
| | 4.719 | 9.936 | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 5 | |
| | | Kapitalandele i datter- virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2021..... | | 140.000 | | |
| Kostpris 30. juni 2022..... | | 140.000 | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2021..... | | -87.042 | | |
| Årets værdireguleringer | | -21.767 | | |
| Værdireguleringer 30. juni 2022..... | | -108.809 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022..... | | 31.191 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 6 | |
| | 30/6 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2021 gæld i alt |
| Ansvarlig lånekapital..... | 150.000 | 0 | 150.000 | 150.000 |
| | 150.000 | 0 | 150.000 | 150.000 |

NOTER

Note

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 2021/22 udviser et negativt resultat på 33 tkr. Selskabets balance udviser pr. 30. juni 2022 en negativ egenkapital på 145 tkr.

Årets resultat er påvirket af udvikling i datterselskaberne.

Kapitalejer har hidtil stillet den fornødne likviditet til rådighed. Kapitalejer har stillet et ansvarlige lån til selskabet på 150 tkr. 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 398 tkr.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Balanus Holding ApS for 2021/22 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 datter- 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.

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 måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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, associerede virksomheders og kapitalinteressers 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.