

Ballast CPH IVS

Sluseholmen 1 1
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/04/2020

Michala Sacha Manikarnika
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Ballast CPH IVS
Sluseholmen 1 1
2450 København SV

e-mailadresse: info@ballastcph.dk

CVR-nr: 37945498

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Bankforbindelse

Lån&Spar bank

Revisor

DVU STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Lyskær 1, 3

2730 Herlev

DK Danmark

CVR-nr: 21860506

P-enhed: 1005265189

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Ballast CPH IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 23/04/2020

Direktion

Michala Sacha Manikarnika

Christine Svensson

Helle Vedø Demir

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ballast CPH IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballast CPH IVS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 opstillingen 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.

Herlev, 23/04/2020

Henrik Volland , mne16627
Statsautoriseret revisor
DVU STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 21860506

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Hovedaktiviteterne har været at sælge produkterne Perspectives og Indsigt samt at drive projekter og yde konsulentarbejde, der læner sig op ad selskabets produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning:

Selskabet følger nøje den samfunds- og markedsmæssige udvikling som følge af Covid-19 virussen og søger at tilpasse sig markedsforsøholdene.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

Af konkurrencemæssige hensyn er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttoresultatet udgør omsætningen fratrukket produktionsomkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorhold, husleje og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance**Tilgodehavender**

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		431.251	142.124
Produktionsomkostninger		-16.821	-10.738
Bruttoresultat		414.430	131.386
Distributionsomkostninger		-22.831	-24.210
Administrationsomkostninger	1	-339.412	-1.453.046
Andre driftsindtægter	2	0	1.343.200
Resultat af ordinær primær drift		52.187	-2.670
Andre finansielle indtægter		1.558	3.390
Øvrige finansielle omkostninger		0	-125
Ordinært resultat før skat		53.745	595
Skat af årets resultat		-12.837	-536
Årets resultat		40.908	59
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		30.748	59
Overført resultat		10.160	0
I alt		40.908	59

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.028	59.416
Andre tilgodehavender		4.600	11.587
Tilgodehavender i alt		129.628	71.003
Likvide beholdninger		103.048	112.107
Omsætningsaktiver i alt		232.676	183.110
Aktiver i alt		232.676	183.110

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		6.000	6.000
Reserve for Iværksætterselskab		44.000	13.252
Øvrige reserver		10.160	0
Egenkapital i alt		60.160	19.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.108	18.487
Skyldig selskabsskat		12.837	536
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		421	39.835
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.150	10.000
Periodeafgrænsningsposter		95.000	95.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		172.516	163.858
Gældsforpligtelser i alt		172.516	163.858
Passiver i alt		232.676	183.110

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	6.000	13.252	0	0	19.252
Årets resultat		30.748	10.160		40.908
Egenkapital, ultimo	6.000	44.000	10.160	0	60.160

Noter

1. Administrationsomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
I posten indgår lønninger således:		
Lønninger	20.939	532.797
Omkostninger til social sikring	3.790	3.385
	<u>24.729</u>	<u>536.182</u>

2. Andre driftsindtægter

Posten omfatter fondstilskud til udvikling af selskabets aktiviteter.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3