

## Balie Balie ApS

Godthåbsvej 34A, st.  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr. 38 43 83 01

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

---

Sandra Vestbo Krogsbøll  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b> |             |
| Resultatopgørelse                                | 5           |
| Balance  | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                             | 8           |
| Noter  | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 11          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Balie Balie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26. juni 2024

### Direktion

Sandra Vestbo Krogsbøll  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Balie Balie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balie Balie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Brøndby, den 26. juni 2024

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor  
mne40143

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Balie Balie ApS  
Godthåbsvej 34A, st.  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 38 43 83 01  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Sandra Vestbo Krogsbøll, Direktør

### Revisor

ALBJERG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringager 4C, 2. th.  
2605 Brøndby

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af møbler og interiør, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.378.313 kr. mod 1.640.138 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -421.623 kr. mod -1.245.467 kr. sidste år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har eller kan få afgørende betydning for selskabets økonomiske udvikling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                       | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.       |
|---|------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>2.378.313</b> | <b>1.640.138</b>  |
| 1 Personaleomkostninger                           | -2.727.335       | -2.818.380        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -31.200          | -13.734           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>-380.222</b>  | <b>-1.191.976</b> |
| Andre finansielle indtægter                       | 597              | 0                 |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -41.998          | -49.004           |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-421.623</b>  | <b>-1.240.980</b> |
| 2 Skat af årets resultat                          | 0                | -4.487            |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-421.623</b>  | <b>-1.245.467</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                  |                   |
| Udbytte for regnskabsåret                         | 0                | 57.800            |
| Disponeret fra overført resultat                  | -421.623         | -1.303.267        |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-421.623</b>  | <b>-1.245.467</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>           |   | 2023             | 2022             |
|--------------------------|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u>              |   | <u>kr.</u>       | <u>kr.</u>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                  |                  |
| 3                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 0                | 31.200           |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | 0                | 31.200           |
| 4                        | Deposita                                    | 397.386          | 387.951          |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt             | 397.386          | 387.951          |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>397.386</b>   | <b>419.151</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                  |                  |
|                          | Fremstillede varer og handelsvarer          | 1.438.483        | 1.698.024        |
|                          | Varebeholdninger i alt                      | 1.438.483        | 1.698.024        |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 120.686          | 34.072           |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat                 | 98.000           | 26.000           |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 55.781           | 93.233           |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | 274.467          | 153.305          |
|                          | Likvide beholdninger                        | 130.983          | 220.277          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>1.843.933</b> | <b>2.071.606</b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>2.241.319</b> | <b>2.490.757</b> |



## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                          | 2023                    | 2022                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       | 50.000                  | 50.000                  |
| Overført resultat                        | 230.087                 | 651.710                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 0                       | 57.800                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>280.087</u></b>   | <b><u>759.510</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 477.507                 | 869.860                 |
| Anden gæld                               | 1.483.725               | 861.387                 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>1.961.232</u>        | <u>1.731.247</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>1.961.232</u></b> | <b><u>1.731.247</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>2.241.319</u></b> | <b><u>2.490.757</u></b> |

### 5 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

|  | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Overført re-<br>sultat<br>kr. | Foreslået ud-<br>bytte for<br>regnskabs-<br>året<br>kr. | I alt<br>kr.   |
|--|--------------------------------|-------------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022               | 50.000                         | 1.954.977                     | 56.500  | 2.061.477      |
| Udloddet udbytte                         | 0                              | 0                             | -56.500   | -56.500        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                              | -1.303.267                    | 57.800  | -1.245.467     |
| Egenkapital 1. januar 2023               | 50.000                         | 651.710                       | 57.800  | 759.510        |
| Udloddet udbytte                         | 0                              | 0                             | -57.800   | -57.800        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                              | -421.623                      | 0   | -421.623       |
|  | <b>50.000</b>                  | <b>230.087</b>                | <b>0</b>  | <b>280.087</b> |

## Noter

---

|   | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                             |                  |                  |
| Lønninger og gager  | 2.656.077        | 2.677.127        |
| Pensioner   | 32.697           | 56.052           |
| Andre omkostninger til social sikring                       | 38.561           | 85.201           |
|   | <b>2.727.335</b> | <b>2.818.380</b> |
| <br>  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere              | 6                | 7                |
| <br>  |                  |                  |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                            |                  |                  |
| Årets regulering af udskudt skat                            | 0                | 4.487            |
|   | <b>0</b>         | <b>4.487</b>     |
| <br>  |                  |                  |
| <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>           |                  |                  |
| Kostpris 1. januar 2023                                     | 52.000           | 152.000          |
| Afgang i årets løb  | 0                | -100.000         |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                           | <b>52.000</b>    | <b>52.000</b>    |
| <br>  |                  |                  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023                        | -20.800          | -107.066         |
| Årets afskrivninger   | -31.200          | -13.734          |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0                | 100.000          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>              | <b>-52.000</b>   | <b>-20.800</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>              | <b>0</b>         | <b>31.200</b>    |
| <br>  |                  |                  |
| <b>4. Deposita</b>  |                  |                  |
| Kostpris 1. januar 2023                                     | 387.951          | 331.257          |
| Tilgang i årets løb   | 9.435            | 56.694           |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                           | <b>397.386</b>   | <b>387.951</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>              | <b>397.386</b>   | <b>387.951</b>   |

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
|                             | 31/12 2023   |
|                             | <u>t.kr.</u> |
| Eventualforpligtelser i alt | <u>356</u>   |

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelse for et samlet beløb af 356 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Balie Balie ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0%        |

### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

## Sandra Vestbo Krogsbøll

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: 92e87f48-2cae-4d01-8edc-fc49f590dc9b

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:34:30

Underskrevet med MitID



## Sandra Vestbo Krogsbøll

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: 92e87f48-2cae-4d01-8edc-fc49f590dc9b

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:34:30

Underskrevet med MitID



## Anders Salomonsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Christian Salomonsen

Revisor

ID: 8b4d1b96-aa46-48fe-836a-9ae8c297850c

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:37:00

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: eb8506mrYqW251897549

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](http://www.esignatur.dk).