

BALTA GROUP HOLDING ApS

Gammel Køge Landevej 569

2650 Hvidovre

CVR-nr. 38725939

Årsrapport for 2019/20

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-12-2020

Deniz Yusuf Balta
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for BALTA GROUP HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby strand, den 09-12-2020

Direktion

Deniz Yusuf Balta
Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | BALTA GROUP HOLDING ApS Deniz Yusuf Balta Gammel Køge Landevej 569 2650 Hvidovre |
| CVR-nr. | 38725939 |
| Stiftelsesdato | 19-06-2017 |
| Regnskabsår | 01-07-2019 - 30-06-2020 |
| Direktion | Deniz Yusuf Balta, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. 24.206, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 305.025, og en egenkapital på kr. 303.389.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BALTA GROUP HOLDING ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 24.206 | 2.400 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 | -25.224 |
| Finansielle omkostninger | | 0 | -1.000 |
| Resultat før skat | | 24.206 | -23.824 |
| Årets resultat | | 24.206 | -23.824 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 24.206 | -253.007 |
| Overført resultat | | 0 | 229.183 |
| Resultatdisponering | | 24.206 | -23.824 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1, 2 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2, 3 | 49.618 | 25.412 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 49.618 | 25.412 |
| Anlægsaktiver | | 49.618 | 25.412 |
| Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder | | 255.407 | 255.407 |
| Tilgodehavender | | 255.407 | 255.407 |
| Omsætningsaktiver | | 255.407 | 255.407 |
| Aktiver | | 305.025 | 280.819 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5 | 24.206 | 0 |
| Overført resultat | 6 | 229.183 | 229.183 |
| Egenkapital | | 303.389 | 279.183 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 1.636 | 1.636 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.636 | 1.636 |
| Gældsforpligtelser | | 1.636 | 1.636 |
| Passiver | | 305.025 | 280.819 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 | | |
|--|-----------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | 1.000 | 1.000 | | |
| Kostpris ultimo | 1.000 | 1.000 | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.000 | 0 | | |
| Årets nedskrivninger | 0 | -1.000 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.000 | -1.000 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 | | |
| 2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | | | |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| DYB IVS | Hellerup | 100,00 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 |
| <i>Associerede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| HELLERUP TRAFIK ApS | Hellerup | 33,33 | 10.117 | 1.536 |
| Digital Easy ApS | Kastrup | 33,33 | 39.604 | 22.670 |
| Preico Easy ApS | Valby | 14,28 | 0 | 0 |
| | | | 49.721 | 24.206 |
| | | | 49.721 | 24.206 |
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | | | 50.636 | 43.496 |
| Tilgang i årets løb | | | 0 | 7.140 |
| Kostpris ultimo | | | 50.636 | 50.636 |
| Opskrivninger primo | | | 0 | 253.007 |
| Årets resultat | | | 24.206 | -253.007 |
| Opskrivninger ultimo | | | 24.206 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | | | -25.224 | 0 |
| Årets nedskrivninger | | | 0 | -25.224 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | | -25.224 | -25.224 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 49.618 | 25.412 |
| 4. Virksomhedskapital | | | | |
| Saldo primo | | | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | | | 50.000 | 50.000 |

Noter

2019/20

2018/19

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---------------------|---------------|----------|
| Saldo primo | 0 | 253.007 |
| Årets tilgang | 24.206 | -253.007 |
| Saldo ultimo | 24.206 | 0 |

6. Overført resultat

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 229.183 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 229.183 |
| Saldo ultimo | 229.183 | 229.183 |

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.