

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Balder Consult ApS

Villingerødvej 69 A 1.
3120 Dronningmølle

CVR nr. 39188406

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. november 2023

Dirigent

Thorsten Leo Jacobsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balder Consult ApS
Villingerødvej 69 A 1.
3120 Dronningmølle

CVR-nr.: 39188406
Stiftelsesdato: 28. november 2017
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Thorsten Leo Jacobsen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. november 2023, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/2022 for Balder Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 13. november 2023

Direktion:

Thorsten Leo Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Balder Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balder Consult ApS for regnskabsåret 2022/2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Hellerup, den 13. november 2023

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR
mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering- og rådgivningsvirksomhed m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balder Consult ApS 2022/2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde , hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 acontoskatter.

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 aktivets 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 nettorealisationsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	-81.184	-83.755
1. Personaleomkostninger	-60.000	-60.000
Resultat før finansielle poster	-141.184	-143.755
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.164	62.895
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	1.166.312	138.440
Andre finansielle indtægter	469	0
Andre finansielle omkostninger	-367	-772.932
Ordinært resultat før skat	1.030.394	-715.352
Skat af årets resultat	-133.802	15.334
ÅRETS RESULTAT	896.592	-700.018
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.164	62.894
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	773.628	-877.312
Disponeret i alt	896.592	-700.018

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	118.058	112.895
2. Andre værdipapirer og kapitalandele	13.896.680	12.823.787
Finansielle anlægsaktiver i alt	14.014.738	12.936.682
Anlægsaktiver i alt	14.014.738	12.936.682
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.741.957	6.812.883
Andre tilgodehavender	466	832
Tilgodehavender i alt	6.742.423	6.813.715
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	741.470	903.166
Likvide beholdninger i alt	741.470	903.166
Omsætningsaktiver i alt	7.483.893	7.716.881
AKTIVER I ALT	21.498.631	20.653.563

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	68.058	62.894
Overført overskud eller underskud	21.189.897	20.416.269
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	21.425.755	20.643.563
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	72.876	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	72.876	10.000
Gældsforpligtelser i alt	72.876	10.000
PASSIVER I ALT	21.498.631	20.653.563

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	60.000	60.000
Lønninger i alt	60.000	60.000
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Opgørelse af urealiseret gevinst/tab		
Årets urealiserede kursgevinst/-tab	1.113.014	
Ialt	1.113.014	
Bogført værdi, ultimo	13.896.680	
3. Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

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.

Thorsten Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorsten Leo Jacobsen

Direktør

På vegne af Balder Consult ApS

ID: 61ab0a70-f239-4589-9caf-1f4445cb1956

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2023 kl.: 22:47:16

Underskrevet med MitID



Steen Bo Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bo Petersen

Revisor

På vegne af Revision & Data A/S Registrerede Revisorer

ID: 5cd1268a-6a0f-4489-a555-502c8722a241

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 19:17:15

Underskrevet med MitID



Thorsten Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorsten Leo Jacobsen

Dirigent

På vegne af Balder Consult ApS

ID: 61ab0a70-f239-4589-9caf-1f4445cb1956

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 19:48:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b262c0MmKkm251198396

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.