

ÅRSRAPPORT 2020/2021

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 1. november 2021

Dirigent

Thorsten Leo Jacobsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2021 | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balder Consult ApS
Villingerødvej 69 A 1.
3120 Dronningmølle

CVR-nr.: 39188406
Stiftelsesdato: 28. november 2017
Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Direktion

Thorsten Leo Jacobsen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. november 2021, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 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 2021 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 1. november 2021

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 2020/2021 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 1. november 2021

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.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2020/2021.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balder Consult ApS 2020/2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

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 2020 - 30. september 2021

| Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | -75.519 | -34.596 |
| 1. Personaleomkostninger | -61.500 | -66.000 |
| Resultat før finansielle poster | -137.019 | -100.596 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -119.439 | -83.053 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | 2.677.515 | 395.865 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.104 |
| Andre finansielle omkostninger | -10.109 | -29.012 |
| Ordinært resultat før skat | 2.410.948 | 184.308 |
| Skat af årets resultat | -381.088 | -6.644 |
| ÅRETS RESULTAT | 2.029.860 | 177.664 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| Overført resultat | 1.916.860 | 67.064 |
| Disponeret i alt | 2.029.860 | 177.664 |

Balance pr. 30. september 2021

| Note | 2021 | 2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 50.000 | 50.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>13.523.241</u> | <u>9.441.955</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>13.573.241</u> | <u>9.491.955</u> |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | <u>13.573.241</u> | <u>9.491.955</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.796.229 | 6.895.346 |
| Andre tilgodehavender | <u>1.633</u> | <u>71</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>6.797.862</u> | <u>6.895.417</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>1.461.888</u> | <u>3.166.592</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>1.461.888</u> | <u>3.166.592</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>8.259.750</u> | <u>10.062.009</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>21.832.991</u> | <u>19.553.964</u> |

Balance pr. 30. september 2021

| Note | 2021 | 2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | 21.293.581 | 19.376.720 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital i alt | <u>21.456.581</u> | <u>19.537.320</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 366.410 | 6.644 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>366.410</u> | <u>6.644</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 10.000 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>376.410</u> | <u>16.644</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>21.832.991</u> | <u>19.553.964</u> |
| 3. Eventualforpligtelser | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Pensioner | 61.500 | 66.000 |
| | <u>61.500</u> | <u>66.000</u> |

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 0 0

2. EGENKAPITAL

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

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.

Steen Bo Petersen

Som Revisor
På vegne af Revision & Data A/S
RID: 1077180710180
Tidspunkt for underskrift: 04-11-2021 kl.: 10:24:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thorsten Leo Jacobsen

Som Direktør
På vegne af Balder Consult ApS
PID: 9208-2002-2-296025231423
Tidspunkt for underskrift: 04-11-2021 kl.: 10:04:29
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thorsten Leo Jacobsen

Som Dirigent
På vegne af Balder Consult ApS
PID: 9208-2002-2-296025231423
Tidspunkt for underskrift: 04-11-2021 kl.: 10:04:29
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 21162bcdJgP244797988