

Balder Investment ApS

Rygårds Alle 20, 2900 Hellerup

CVR-nr. 39 82 63 72

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. oktober 2019

Dan Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 31. august - 30. april	5
Balance 30. april	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. august 2018 - 30. april 2019 for Balder Investment ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. august 2018 - 30. april 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. oktober 2019

Direktion

Dan Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Balder Investment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balder Investment ApS for regnskabsåret 31. august 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 3. oktober 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
Registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balder Investment ApS Rygårds Alle 20 2900 Hellerup CVR-nr.: 39 82 63 72 Regnskabsperiode: 31. august 2018 - 30. april 2019 Stiftet: 31. august 2018 Hjemsted: Gentofte
Direktion	Dan Thomsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer i værdipapirer og formueforvaltning samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 3.984.733, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 4.034.733.

Det er selskabets første regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 31. august - 30. april

	Note	2018/19 kr.
Bruttotab		-15.065
Andre finansielle indtægter		4.000.000
Andre finansielle omkostninger		-202
Resultat før skat		3.984.733
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		3.984.733
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		108.000
Overført resultat		3.876.733
		3.984.733

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver		
Andre investeringsaktiver	2	<u>4.137.705</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.137.705</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	<u>4.000.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.137.705</u>
Likvide beholdninger		<u>32.275</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>32.275</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.169.980</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		3.876.733
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>
Egenkapital		<u>4.034.733</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.125.247
Anden gæld		<u>1.010.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.135.247</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.135.247</u>
Passiver i alt		<u><u>8.169.980</u></u>
Eventualposter mv.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 31. august	0	0	0	0
Årets resultat	0	3.876.733	108.000	3.984.733
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
Egenkapital 30. april	50.000	3.876.733	108.000	4.034.733

Noter

	2018/19 kr.
1 Personalemkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
2 Aktiver der måles til dagsværdi	
	Andre investeringsakti ver
	<u>kr.</u>
Tilgang i årets løb	<u>4.137.705</u>
Kostpris 30. april	<u>4.137.705</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>4.137.705</u></u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Måling af investeringsaktiv til dagsværdi er sket ud fra en kyndig tredjeparts vurdering.

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	<u>kr.</u>
Tilgang i årets løb	<u>4.000.000</u>
Kostpris 30. april	<u>4.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>4.000.000</u></u>

4 Eventualposter mv.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld udgørende t.kr. 1.000, er der givet pant i stemmerettigheder i Andre kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balder Investment ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Investeringsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsaktiver til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.