

Balder Investment ApS

c/o Dan Thomsen, Rygårds Alle 20, 2900 Hellerup

CVR-nr. 39 82 63 72

**Årsrapport for perioden
1. maj 2021 til 30. april 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. august 2022

Dan Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

5

Balance 30. april

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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 26. august 2022

Direktion

Dan Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Balder Investment ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Balder Investment ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 26. august 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
Registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balder Investment ApS c/o Dan Thomsen, Rygårds Alle 20 2900 Hellerup CVR-nr.: 39 82 63 72 Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022 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.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Den henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 1.049.617, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.688.232.

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 1. maj - 30. april

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttotab		-159.051	14.904
Andre driftsomkostninger	2	-1.623.896	0
Resultat før finansielle poster		-1.782.947	14.904
Andre finansielle indtægter		771.272	6.082.667
Andre finansielle omkostninger		-37.942	-101.033
Resultat før skat		-1.049.617	5.996.538
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.049.617	5.996.538
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.700.000	240.000
Overført resultat		-2.749.617	5.756.538
		-1.049.617	5.996.538

Balance 30. april

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre investeringsaktiver	3	603.200	4.745.585
Materielle anlægsaktiver		603.200	4.745.585
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	3.828.955	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	0	6.548.955
Finansielle anlægsaktiver		3.828.955	6.548.955
Anlægsaktiver i alt		4.432.155	11.294.540
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		206.720	0
Andre tilgodehavender		431.523	234.036
Tilgodehavender		638.243	234.036
Likvide beholdninger		3.950.949	0
Omsætningsaktiver i alt		4.589.192	234.036
Aktiver i alt		9.021.347	11.528.576

Balance 30. april

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		6.938.232	9.687.849
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.700.000	240.000
Egenkapital		8.688.232	9.977.849
Banker		5.445	406.647
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	520.794
Anden gæld		327.670	623.286
Kortfristede gældsforpligtelser		333.115	1.550.727
Gældsforpligtelser i alt		333.115	1.550.727
Passiver i alt		9.021.347	11.528.576
Oplysning om dagsværdi	4		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	50.000	9.687.849	240.000	9.977.849
Betalt ordinært udbytte	0	0	-240.000	-240.000
Årets resultat	0	-2.749.617	1.700.000	-1.049.617
Egenkapital 30. april	50.000	6.938.232	1.700.000	8.688.232

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Særlige poster er indregnet på følgende linjer i resultatopgørelsen:

Andre driftsomkostninger (tab ved annulleret investeringsprojekt)	347.500	0
Andre driftsomkostninger (tab ved finansielle investeringsaktiver)	1.276.396	0
	1.623.896	0

Noter

3 Aktiver der måles til dagsværdi

	Andre investeringsakti ver <u>kr.</u>
Kostpris 1. maj	4.745.585
Tilgang i årets løb	3.200
Afgang i årets løb	<u>-4.145.585</u>
Kostpris 30. april	<u>603.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>603.200</u></u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

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

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
4 Oplysning om dagsværdi		
Andre investeringsaktiver		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>600.000</u>	<u>4.737.705</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>603.200</u>	<u>4.745.585</u>

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	0	0
Overførsler i årets løb	3.828.955	0
Kostpris 30. april	3.828.955	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.828.955	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Data & More ApS	København	20%	-737.178	-2.789.315

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	kr.
Kostpris 1. maj	6.548.955
Tilgang i årets løb	1.280.000
Afgang i årets løb	-4.000.000
Overførsler i årets løb	-3.828.955
Kostpris 30. april	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0

Noter

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balder Investment ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.