

**V&C** PARTS  
Tlf: 16 10 10 11

**Baltic Enterprise ApS**

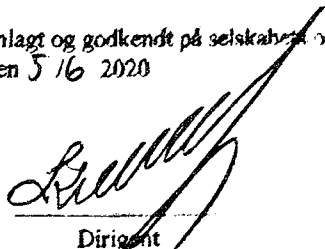
Bakkegårdsvej 505  
3050 Humlebæk

CVR-nr. 39 92 19 01

Årsrapport 2018/19

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 5/6 2020



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Baltic Enterprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

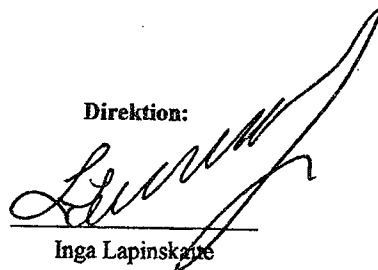
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 5/6 2020

Direktion:



Inga Lapinskaja

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Baltic Enterprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Baltic Enterprise ApS for regnskabsåret 3. oktober 2018 – 31. december 2019 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 revisorer's 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.

Gentofte, den 5/6 2020  
V & Co Revision  
CVR-nr. 34 62 23 10  
mne31478

  
Thomas Viscovich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Baltic Enterprise ApS  
Bakkegårdsvej 505  
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 39 92 19 01

Stiftet: 3. oktober 2018

Hjemsted: Fredensborg

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

1.regnskabsår: 3. oktober 2018 – 31. december 2019

**Direktion**

Inga Lapinskaite

**Revision**

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Smakkegårdsvej 217  
2820 Gentofte

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er bogføring og revision, herunder skatterådgivning, oversættelse og tolkning, rådgivning og konsulentbistand samt anden inden for disse områder beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt. Ledelsen har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31/12-2020, hvorved selskabet anses for fortsat drift. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

### **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. 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**

### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger mv.**

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.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelser af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.



### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet IMAM Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2018 - 31. december 2019

Note	2018/19
	kr.
	<b>1.298.948</b>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>
1	Personaleomkostninger
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver
	-1.612.670
	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>
	<b>-313.722</b>
2	Finansielle indtægter
3	Finansielle omkostninger
	29.023
	-30.136
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>
	<b>-314.835</b>
4	Skat af årets resultat
	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>
	<b>-314.835</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>
	Udbytte for regnskabsåret
	Overført resultat
	0
	-314.835
	<b>DISPONERET I ALT</b>
	<b>-314.835</b>

**AKTIVER**

Note		2019 kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg	163.452
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
	Andre tilgodehavender	13.840
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>177.292</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>0</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>37.912</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>215.204</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>215.204</b>

**PASSIVER**

Note		2019 kr.
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-314.835
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
<b>6</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-264.835</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.395
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0
	Selskabsskat	0
	Anden gæld	407.644
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>480.039</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>480.039</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>215.204</b>
<b>7</b>	<b>Eventualposter mv.</b>	
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>9</b>	<b>Kapitaltab og fortsat drift</b>	

2018/19  
kr.**1 Personalemkostninger**

Løn og gager	1.505.736
Pension	97.832
Andre omkostninger til sociale sikring	9.102
	<u>1.612.670</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>

**2 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0
Andre finansielle indtægter	29.023
	<u>29.023</u>

**3 Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0
Andre finansielle omkostninger	30.136
	<u>30.136</u>

**4 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>

2019  
kr.

**5 Materielle anlægsaktiver**

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2018	0
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>
Afskrivninger 1. oktober 2018	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019</b>	<u><b>0</b></u>

**6 Egenkapital**

	1/10 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2019
Selskabsskapital	50.000			50.000
Overført resultat	0		-314.835	-314.835
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-314.835</b>	<b>-264.835</b>

**7 Eventualposter mv.**

Ingen oplyst

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen oplyst

**9 Kapitaltab og fortsat drift**

Selskabet er presset likviditetsmæssigt. Ledelsen har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31/12-2020, hvorved selskabet anses for fortsat drift. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.