

Holdingselskabet Ballegaard Ivs

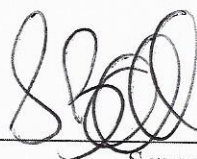
CVR-nr. 40 52 68 38

Lemchesvej 1
2900 Hellerup

Årsrapport 2019

(regnskabsperiode 31. marts 2019 - 31. december 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. september 2020



Søren Ballegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 31. marts 2019 - 31. december 2019 for Holdingselskabet Ballegaard Ivs.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. marts 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 11. september 2020

I direktionen:



Søren Ballegaard

Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Ballegaard Ivs

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Ballegaard Ivs for regnskabsåret 31. marts 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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.

Ballerup, den 11. september 2020
Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65


Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet Ballegaard Ivs
Lemchesvej 1
2900 Hellerup

CVR-nr.: 40 52 68 38
Stiftet: 31. marts 2019
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår: 31. marts 2019 - 31. december 2019

Direktion

Søren Ballegaard

Revisor

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 31. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
Andre eksterne omkostninger		-10.000
Driftsresultat		-10.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2	0
Finansielle omkostninger	3	0
Ordinært resultat før skat		-10.000
Skat af årets resultat	1	0
Årets resultat		-10.000
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-10.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0
Disponeret i alt		-10.000

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2019
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	9.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000
Anlægsaktiver		9.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0
Kortfristede tilgodehavender		0
Likvide beholdninger		1
Omsætningsaktiver		1
Aktiver i alt		9.001

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2019
Selskabskapital		1
Overført resultat		-10.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital		-9.999
Hensættelser til udskudt skat	5	0
Hensatte forpligtelser		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.000
Kortfristede gældsforpligtelser		19.000
Gældsforpligtelser		19.000
Passiver i alt		9.001
Eventualforpligtelser og leasing	6	

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2019</u>
Selskabskapital	
Saldo primo	1
	<u>1</u>
Saldo ultimo	<u>1</u>
Reserve for iværksætterselskab	
Saldo primo	0
Årets resultat	0
	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>
Overført resultat	
Saldo primo	0
Årets resultat	-10.000
	<u>-10.000</u>
Saldo ultimo	<u>-10.000</u>
Foreslået udbytte	
Saldo primo	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0
Udbetalt udbytte	0
Årets resultat	0
	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>
Egenkapital	<u>-9.999</u>

Noter

	<u>2019</u>
1 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	0
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>
<p>Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.</p>	
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	
Tilbageført nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger	
Nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
Øvrige finansielle omkostninger	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>

Noter

	2019
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 31. marts	0
Årets tilgang	9.000
Årets afgang	0
Kostpris 31. december	<u>9.000</u>
Værdireguleringer 31. marts	0
Årets værdiregulering	0
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.000</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Dorade A/S				
Gentofte				
CVR-nr. 28 32 87 10	<u>99%</u>	<u>501.000</u>	<u>0</u>	<u>-49.141</u>
Nordisk Hjertecenter ApS				
Gentofte				
CVR-nr. 21 87 03 74	<u>100%</u>	<u>200.000</u>	<u>-11.835</u>	<u>-170.089</u>

Øvrige direkte og indirekte ejerskaber gennem Dorade A/S

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Ull Meter A/S				
Gentofte				
CVR-nr. 28 50 75 93	<u>79,2%</u>	<u>1.418.000</u>	<u>-70.512</u>	<u>-2.996.022</u>
Ull Care A/S				
Gentofte				
CVR-nr. 21 87 03 31	<u>99,0%</u>	<u>653.691</u>	<u>148.182</u>	<u>-12.667.237</u>

Noter

	2019
5 Hensættelser til udskudt skat	
Udskudt skat 31. marts	0
Regulering af udskudt skat i året	0
	<hr/>
	0
	<hr/>

6 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår som administrationsselskab i sambeskatning med følgende selskaber:

- Dorade A/S
- Nordisk Hjertecenter ApS
- Ull Meter A/S
- Ull Care A/S

Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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

Holdingselskabet Ballegaard Ivs hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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