

Lindeberg Storm Fischer

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.lsf-revisor.dk
Telefon 70 27 03 18

Cvr. nr. 37 82 10 55
Kundenr. 105

Ballin Holding ApS

(CVR nr. 41 06 22 82)

Åvænget 8
4180 Sorø

Årsrapport **1. juli 2021 - 30. juni 2022**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Sorø, den 16. december 2022

Dirigent: Jens Hermansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Balance pr. 30. juni 2022	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13-14

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets væsentligste aktivitet består i investering i værdipapirer.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 og balance pr. 30. juni 2022 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 4.873 og balancen en egenkapital på kr. 3.787.942.

Ledelsen betragter årets resultat som acceptabelt.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/22 for Ballin Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 12. december 2022

I DIREKTIONEN:

Jens-Kristian Hermansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Ballin Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballin Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Kongens Lyngby, den 12. december 2022

Lindeberg Storm Fischer

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

cvr. nr. 37 82 10 55

Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Ballin Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2022 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. Koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid. Koncernbadwill indtægtsføres i resultatopgørelsen i erhvervsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

TILGODEHAVENDER:

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

VÆRDIPAPIRER:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

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 finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> T.DKK
BRUTTOTAB	1	-37.586	-52
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	-2.535
Andre finansielle indtægter		2.672.527	8.474
Andre finansielle omkostninger		-2.628.198	-369
RESULTAT FØR SKAT:		6.743	5.518
Skat af årets resultat	2	-1.870	-1.774
ÅRETS RESULTAT:		4.873	3.744
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overførsel til næste år		4.873	3.744
		4.873	3.744

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	5.026
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>5.026</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		<u>0</u>	<u>5.026</u>
Andre tilgodehavender		23.674	0
Tilgodehavender	4	<u>23.674</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		11.139.040	12.811
Værdipapirer og kapitalandele	5	<u>11.139.040</u>	<u>12.811</u>
Likvide beholdninger		<u>118.547</u>	<u>167</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>11.281.261</u>	<u>12.978</u>
AKTIVER I ALT:		<u>11.281.261</u>	<u>18.004</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		DKK	T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		40.000	40
Overført overskud		3.747.942	3.744
EGENKAPITAL:		3.787.942	3.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.318
Selskabsskat		0	1.442
Anden gæld		7.473.319	7.450
Kortfristede gældsforpligtelser		7.493.319	14.220
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		7.493.319	14.220
PASSIVER I ALT:		11.281.261	18.004
Eventualforpligtelser mv.	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	T.DKK
Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2021	40.000	40
	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Overført overskud		
Saldo pr. 1. juli 2021	3.743.069	0
Overført af årets resultat	4.873	3.744
	<u>3.747.942</u>	<u>3.744</u>
	<u>3.787.942</u>	<u>3.784</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttotab		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	1.870	1.774
	<u>1.870</u>	<u>1.774</u>
3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>M. I. Ballins Sønner Holding A/S, Sorø</u>		
Selskabskapital	500.000	500
Ejerandel	0%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2021	7.561.330	0
Årets tilgang ved køb		13.561
Tilbageført kostpris vedrørende afgang/udbytte	-7.561.330	-6.000
Saldo pr. 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>7.561</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2021	<u>-2.535.495</u>	0
Andel af resultat efter skat	0	-2.535
tilbageført opskrivning vedrørende afgang	2.535.495	0
Saldo pr. 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>-2.535</u>
Andel af egenkapital	<u>0</u>	<u>5.026</u>
Selskabet er likvideret solvent pr. 27. oktober 2021.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	T.DKK
4 Langfristede tilgodehavender		
Følgende tilgodehavender forfalder til betaling mere end 1 år fra regnskabsårets udløb.		
Andre tilgodehavender	23.674	0
	<u>23.674</u>	<u>0</u>

5 Oplysning om indregning af dagsværdier

Børsnoterede værdipapirer:

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer pr. statusdagen.	11.139.040
Ændring i dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen udgør.	-292.668
Dagsværdien er opgjort til børskursen pr. statusdagen.	

6 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet har været sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.