

Ballast Holding ApS

Store Regnegade 26C, 4. th.
1110 København K

CVR-nr. 42 40 59 22

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023 (3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11. juni 2024

Philip Oliver Steindorsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2023	
Balance 31. december 2023	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ballast Holding 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. juni 2024

Direktion

Philip Oliver Steindorsson
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Ballast Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ballast Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 11. juni 2024

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ballast Holding ApS
Store Regnegade 26C, 4. th.
1110 København K

CVR-nr.: 42 40 59 22

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 20. maj 2021

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Philip Oliver Steindorsson, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Høgevej 15A
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investeringsaktiviteter, herunder ejerskab af kapitalandele i hel eller delejede datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 352.709, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 4.455.707.

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. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttotab		-8.125	-3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		363.588	-169.734
Finansielle indtægter		215.385	80.846
Finansielle omkostninger		<u>-218.139</u>	<u>-81.627</u>
Resultat før skat		352.709	-174.265
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>352.709</u>	<u>-174.265</u>
Foreslået udbytte		61.000	0
Overført resultat		<u>291.709</u>	<u>-174.265</u>
		<u>352.709</u>	<u>-174.265</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>9.098.985</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.098.985</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.098.985</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		996.512	1.557.760
Selskabsskat		<u>64.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.060.512</u>	<u>1.557.760</u>
Likvide beholdninger		<u>47.083</u>	<u>20.019</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.107.595</u>	<u>1.577.779</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.206.580</u></u>	<u><u>1.577.779</u></u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		285.001	40.000
Overført resultat		4.109.706	-588.270
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>61.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	2	<u>4.455.707</u>	<u>-548.270</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.965.335	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.785.538	2.122.299
Anden gæld		<u>0</u>	<u>3.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.750.873</u>	<u>2.126.049</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.750.873</u>	<u>2.126.049</u>
Passiver i alt		<u><u>10.206.580</u></u>	<u><u>1.577.779</u></u>

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	40.000	40.000
Tilgang i årets løb	9.239.136	0
Kostpris 31. december 2023	9.279.136	40.000
Værdireguleringer 1. januar 2023	-40.000	-40.000
Årets resultat	363.588	-169.734
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	-503.739	169.734
Værdireguleringer 31. december 2023	-180.151	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	9.098.985	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ballast IV ApS	København	100%	4.498.135	-169.734
Steindorsson ApS	København	100%	947.475	320.402
Steindorsson1 ApS	Frederiksberg	100%	1.809.982	-26.798
Ballast I ApS	København	100%	1.843.394	239.718
			9.098.986	363.588

Noter

2 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	0	-4.531	0	35.469
Kontant kapitalforhøjelse	245.001	3.822.528	0	0	4.067.529
Årets resultat	0	0	291.709	61.000	352.709
Overført fra overkurs ved emission	0	-3.822.528	3.822.528	0	0
Egenkapital 31. december 2023	285.001	0	4.109.706	61.000	4.455.707

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2023 DKK
Virksomhedskapital 1. januar 2023	40.000
Tilgang i året	245.001
Virksomhedskapital	285.001

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere.

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballast Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ændret regnskabspraksis på indregning af kapitalandele for tilknyttede virksomheder fra kostpris til indre værdi.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31-12-2022:

- Årets resultat før skat reduceres med kr. 169.734.

- Balancesummen reduceres med kr. 583.739.

- Egenkapitalen reduceres med kr. 583.739.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48 79 91 11

Kjeld Birk
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk