

Balentic ApS

Højbro Plads 10, 1200 København K
CVR-nr. 44 03 42 55

Årsrapport for regnskabsåret 05.05.23 - 31.12.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.04.24

Kasper Kvist Wichmann
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 14

Selskabet

Balentic ApS
Højbro Plads 10
1200 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 44 03 42 55
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kasper Kvist Wichmann, Adm. direktør
Alexei Vernikov

Bestyrelse

Nikolaj Vilhjelms Galskjøt, formand
Kasper Kvist Wichmann
Alexei Vernikov

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 05.05.23 - 31.12.23 for Balentic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 05.05.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. april 2024

Direktionen

Kasper Kvist Wichmann
Adm. direktør

Alexei Vernikov

Bestyrelsen

Nikolaj Wilhelm Galskjøt
Formand

Kasper Kvist Wichmann

Alexei Vernikov

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Balentic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balentic ApS for regnskabsåret 05.05.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 3. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Skov
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19689

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, sælge og opdatere software samt andre hermed beslægtet virksomhed.

Visionen er startet med udviklingen af "Orca", som har til formål at fremme effektivitet i fundraising og allokering i form af en Private Markets-SaaSplatform med henblik på at øge gennemsigtighed, effektivitet og skabe bedre investeringsbeslutninger.

Balentic vil over tid lancere produkter og tjenester, der understøtter private markedsdeltagere. (www.balentic.com).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 05.05.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -771.475, og balancen en egenkapital på DKK 368.525.

Ledelsen finder periodens resultat som forventet henset til at selskabet er i en etablerings- og opstartsfase.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	05.05.23
Note	31.12.23
	DKK
Bruttotab	-667.489
1 Personalemkostninger	-103.116
Resultat før af- og nedskrivninger	-770.605
Finansielle omkostninger	-870
Årets resultat	-771.475
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-771.475
I alt	-771.475

AKTIVER		31.12.23
		DKK
Note		
	Andre tilgodehavender	409.458
	Krav på indbetaling af selskabskapital og overkurs	309.375
	Periodeafgrænsningsposter	12.331
	Tilgodehavender i alt	731.164
	Likvide beholdninger	121.595
	Omsætningsaktiver i alt	852.759
	Aktiver i alt	852.759

PASSIVER		31.12.23
		DKK
Note		
Selskabskapital		500.000
Reserve for ikke indbetalt selskabskapital og overkurs		309.375
Overført resultat		-440.850
Egenkapital i alt		368.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.056
Anden gæld		240.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		484.234
Gældsforpligtelser i alt		484.234
Passiver i alt		852.759

2 Eventualforpligtelser

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for ikke indbetalt selskabs- kapital og overkurs	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 05.05.23 - 31.12.23					
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0	0	40.000
Kapitalforhøjelse	460.000	640.000	309.375	-309.375	1.100.000
Overførsler til/fra andre reserver	0	-640.000	0	640.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	-771.475	-771.475
Saldo pr. 31.12.23	500.000	0	309.375	-440.850	368.525

05.05.23
31.12.23
DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	103.116
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1

2. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en restløbetid på 1 måned og en samlet forpligtelse på t.DKK 10.

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udvikling, salg og reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Ikke indbetalt selskabskapital og overkurs indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte selskabskapital og overkurs indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen. Et beløb svarende til den ikke indbetalte selskabskapital og overkurs omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt selskabskapital og overkurs".

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.