



Balder Investment ApS

c/o Dan Thomsen, Rygårds Alle 20, 2900 Hellerup

CVR-nr. 39 82 63 72

Årsrapport for perioden

1. maj 2023 til 30. april 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2024

Dan Thomsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

5

Balance 30. april

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Balder Investment 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. 30. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 5. november 2024

Direktion

Dan Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Balder Investment ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Balder Investment ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 5. november 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
Registreret revisor
mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balder Investment ApS c/o Dan Thomsen, Rygårds Alle 20 2900 Hellerup CVR-nr.: 39 82 63 72 Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024 Stiftet: 31. august 2018 Hjemsted: Gentofte
Direktion	Dan Thomsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer i værdipapirer og formueforvaltning samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 160.056, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på DKK 6.129.459.

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. maj - 30. april

Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Bruttotab	-172.904	-159
Finansielle indtægter	13.456	11
Finansielle omkostninger	-608	-19
Resultat før skat	-160.056	-167
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-160.056	-167
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	532
Overført resultat	-160.056	-699
	-160.056	-167

Der er efter regnskabsårets udløb vedtaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 431.000, som er disponeret over de frie reserver, der fremgår af årsregnskabet.

Balance 30. april

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Aktiver			
Andre investeringsaktiver		657.785	639
Materielle anlægsaktiver	2	657.785	639
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	3.828.955	3.829
Finansielle anlægsaktiver		3.828.955	3.829
Anlægsaktiver i alt		4.486.740	4.468
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		725.500	470
Andre tilgodehavender		715.041	657
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	71
Tilgodehavender		1.440.541	1.198
Likvide beholdninger		243.768	1.211
Omsætningsaktiver i alt		1.684.309	2.409
Aktiver i alt		6.171.049	6.877

Balance 30. april

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		6.079.459	6.239
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	532
Egenkapital		6.129.459	6.821
Banker		13.840	17
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		324	0
Anden gæld		27.426	39
Kortfristede gældsforpligtelser		41.590	56
Gældsforpligtelser i alt		41.590	56
Passiver i alt		6.171.049	6.877
Oplysning om dagsværdi	3		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	50.000	6.239.515	532.000	6.821.515
Betalt ordinært udbytte	0	0	-532.000	-532.000
Årets resultat	0	-160.056	0	-160.056
Egenkapital 30. april	50.000	6.079.459	0	6.129.459

Noter

	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Aktiver der måles til dagsværdi		Andre investeringsakti ver <u>DKK</u>
Kostpris 1. maj		638.785
Tilgang i årets løb		<u>19.000</u>
Kostpris 30. april		<u>657.785</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april		<u><u>657.785</u></u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Måling af investeringsaktiver til dagsværdi er sket ud fra en kyndig tredjeparts vurdering.

3 Oplysning om dagsværdi

Andre investeringsaktiver

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>638.785</u>	<u>603</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>657.785</u>	<u>639</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	TDKK
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. maj	<u>3.828.955</u>	<u>3.829</u>
Kostpris 30. april	<u>3.828.955</u>	<u>3.829</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>3.828.955</u></u>	<u><u>3.829</u></u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Data & More ApS	København	20%	368.633	1.081.670

Noter

	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	71
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Lån tilbagebetalt i året	70.843	0
Rentefod (%)	11,90%	11,90%
6 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balder Investment ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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.

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v..

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Investeringsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsaktiver til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat 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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.