

---

# **B & S HOLDING BALLERUP ApS**

**CVR-nr.: 26479053**

Marievej 2  
2950 Vedbæk

Årsrapport  
1. juli 2023 - 30. juni 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**12/12/2024**

**Benny Højlund Jensen**  
**Dirigent**



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** B & S HOLDING BALLERUP ApS  
Marievej 2  
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 26479053  
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

## Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel, fabrikation og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets udvikling i regnskabsåret har efter ledelsens opfattelse været tilfredsstillende.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for B & S Holding Ballerup ApS for 2023/2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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. 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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til løn og gager, øvrige personaleomkostninger, markedsføringsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv.

### Finansielle poster

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.

### 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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab. Nettoopskrivning/nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder føres under finansielle poster i resultatopgørelsen.

#### 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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Ballerup Bowling Center ApS og fungerer som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab for betaling af selskabsskatter og kildeskatte.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

|  | Note | 2023/24<br>kr. | 2022/23<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>   |      | <b>-4.230</b>  | <b>-4.000</b>  |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>  |      | <b>-4.230</b>  | <b>-4.000</b>  |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender,<br>der er anlægsaktiver |      | 167.470        | 76.768         |
| Øvrige finansielle omkostninger  |      | -790           | -946           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>  |      | <b>162.450</b> | <b>71.822</b>  |
| Skat af årets resultat   |      | 3.940          | 0              |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <b>166.390</b> | <b>71.822</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen  |      | 122.000        | 117.800        |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode                                     |      | 167.470        | 76.768         |
| Overført resultat  |      | -123.080       | -122.746       |
| <b>I alt</b>   |      | <b>166.390</b> | <b>71.822</b>  |

## Balance 30. juni 2024

### Aktiver

|  | Note | 2023/24          | 2022/23          |
|--|------|------------------|------------------|
|  |      | kr.              | kr.              |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |      | 3.300.019        | 3.132.549        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>   |      | <b>3.300.019</b> | <b>3.132.549</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |      | <b>3.300.019</b> | <b>3.132.549</b> |
| Likvide beholdninger                     |      | 245              | 13.323           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           |      | <b>245</b>       | <b>13.323</b>    |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                     |      | <b>3.300.264</b> | <b>3.145.872</b> |

## Balance 30. juni 2024

### Passiver

|  | Note | 2023/24          | 2022/23          |
|--|------|------------------|------------------|
|  |      | kr.              | kr.              |
| Registreret kapital mv.                                    |      | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 244.238          | 76.768           |
| Overført resultat  |      | 1.422.695        | 1.545.775        |
| Forslag til udbytte  |      | 122.000          | 117.800          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   |      | <b>1.913.933</b> | <b>1.865.343</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |      | 5.357            | 4.426            |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder            |      | 1.197.847        | 1.079.095        |
| Skyldig selskabsskat                                       |      | 20.173           | 15.048           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |      | 162.954          | 181.960          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>               |      | <b>1.386.331</b> | <b>1.280.529</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |      | <b>1.386.331</b> | <b>1.280.529</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                      |      | <b>3.300.264</b> | <b>3.145.872</b> |

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2023/24**

0