

Ballegaard Invest Holding ApS

CVR-nr. 25584074

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2014

Dirigent

Navn: Søren Ballegaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	7
Balance pr. 31.12.2013	8
Egenkapitalopgørelse for 2013	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ballegaard Invest Holding ApS
Lemchesvej 1
2900 Hellerup

CVR-nr.: 25584074

Hjemsted: Registreret i Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Søren Ballegaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Ballegaard Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 27.06.2014

Direktion

Søren Ballegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ballegaard Invest Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Ballegaard Invest Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision- Vi har ikke kunnet gennemføre en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har ikke udarbejdet nødvendig bogførings- og dokumentationsmateriale til at vi har kunnet gennemføre en revision, hvor vi opnår tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis til at konkludere vedrørende selskabets resultat for regnskabsåret 2013, selskabets aktiver, forpligtelser og eventuelle sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2013. Vi tager derfor forbehold for årsregnskabet som helhed..

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Forbehold”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan give grundlag for en revisionskonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

På grund af betydeligheden af de forhold der er beskrevet i afsnittet ”Forbehold” har vi ikke været i stand til at udtale os om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er 193 t.kr. og selskabets egenkapital er negativ med (6.984) t.kr. Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabet er ejer af kapitalandele i virksomheder indregnet til 0 kr. i selskabets balance pr. 31.12.2013..

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(3.750)	12.098
Driftsresultat		(3.750)	12.098
Andre finansielle omkostninger	2	196.814	(5.236.137)
Årets resultat		<u>193.064</u>	<u>(5.224.039)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		193.064	(5.224.039)
		<u>193.064</u>	<u>(5.224.039)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>985</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>985</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>985</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(7.183.566)</u>	<u>(7.376.630)</u>
Egenkapital		<u>(6.983.566)</u>	<u>(7.176.630)</u>
Bankgæld		0	4
Anden gæld		<u>6.984.551</u>	<u>7.176.626</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.984.551</u>	<u>7.176.630</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.984.551</u>	<u>7.176.630</u>
Passiver		<u>985</u>	<u>0</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(7.376.630)	(7.176.630)
Årets resultat	0	193.064	193.064
Egenkapital ultimo	200.000	(7.183.566)	(6.983.566)

Noter

1. Going concern

Som beskrevet i ledelsesberetningen, er selskabets kapitalgrundlag negativt og selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	7
Øvrige finansielle omkostninger	(196.814)	5.236.130
	<u>(196.814)</u>	<u>5.236.137</u>
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> <u>kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.107.500
Kostpris ultimo		<u>1.107.500</u>
Opskrivninger primo		(1.107.500)
Opskrivninger ultimo		<u>(1.107.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> <u>%</u>	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Resultat</u> <u>kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Ull Clinic ApS	Hellerup	ApS	100,00	(2.572.793)	76.822
Dorade A/S	Hellerup	A/S	99,00	18.828	(3.492)

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Anparter	200	1.000,00	200.000
	<u>200</u>		<u>200.000</u>

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.