
FLEMMING BALSER HOLDING ApS

CVR-nr.: 28521545

Snekkerstenvej 33
9270 Klarup

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2024

Flemming Balsler
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FLEMMING BALSER HOLDING ApS
Snekkerstenvej 33
9270 Klarup

CVR-nr.: 28521545
Regnskabsår: 01/10/2023 - 30/09/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2023 - 30. september 2024 for FLEMMING BALSER HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Klarup, den 29/10/2024

Direktion

Flemming Skals Balsler

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter ved udlejning og salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Driftsudgifter omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendommen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger omfatter renter til bank og realkreditinstitutter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Flemming Balsler Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris inkl. købsomkostninger. Ved en forventet højere pris opskrives hertil.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommene kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelsen af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er ledelsens vurdering, at det for indeværende år ikke har været muligt at finde dagsværdien ved hjælp af markedsinformationer, hvorfor værdiansættelsen er sket til kontant anskaffelsessum samt efterfølgende forbedringer.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Investeringsejendomme	afskrives ikke
Installationer	8 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		45.446	29.748
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.146	-3.146
Resultat af ordinær primær drift		42.300	26.602
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		495.942	141.172
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-9.526	-52.117
Indtægter af kapitalinteresser		12.627	17.744
Andre finansielle indtægter		9.533	32.109
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-11.527	-15.505
Andre finansielle omkostninger		-53.879	-58.954
Ordinært resultat før skat		485.470	91.051
Skat af årets resultat		2.637	5.791
Årets resultat		488.107	96.842
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		488.107	96.842
I alt		488.107	96.842

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.436.881	1.440.027
Materielle anlægsaktiver i alt	1	1.436.881	1.440.027
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		748.899	402.957
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		480.382	467.755
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.229.281	870.712
Anlægsaktiver i alt		2.666.162	2.310.739
Udskudte skatteaktiver		8.553	6.275
Tilgodehavende skat		28.000	63.900
Tilgodehavender i alt		36.553	70.175
Likvide beholdninger		9.398	8.940
Omsætningsaktiver i alt		45.951	79.115
AKTIVER I ALT		2.712.113	2.389.854

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		689.528	201.421
Egenkapital i alt		814.528	326.421
Gæld til realkreditinstitutter		840.304	866.006
Gæld til tilknyttede virksomheder		395.769	532.339
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.236.073	1.398.345
Gæld til realkreditinstitutter		25.702	24.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.750	11.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		617.560	621.932
Periodeafgrænsningsposter		6.500	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		661.512	665.088
Gældsforpligtelser i alt		1.897.585	2.063.433
PASSIVER I ALT		2.712.113	2.389.854

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	201.421	326.421
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	488.107	488.107
Egenkapital, ultimo	125.000	689.528	814.528

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger og installationer kr.
Kostpris primo	1.448.022
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.448.022
Af- og nedskrivning primo	-7.995
Årets afskrivning	-3.146
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-11.141
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.436.881

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	865.155	22.107
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	865.155	22.107
Nettoopskrivninger primo	-462.198	-22.107
Årets op/- nedskrivninger	0	9.526
Andel i årets resultat	495.942	-9.526
Udloddet udbytte	-150.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	-116.256	-22.107
Regnskabsmæssig værdi ultimo	748.899	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordjysk Tagservice ApS, Klarup	100%	748.899	495.942

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aalborgvejens Autohandel ApS, Skørping	50%	-83.272	-19.053

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	866.006	25.702	840.304	737.000
	866.006	25.702	840.304	737.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, royalties og selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 275.000 med pant i fast ejendom.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	1