

FLEMMING BALSER HOLDING ApS

Snekkerstenvej 33
9270 Klarup

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

19/11/2021

Flemming Balsler
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FLEMMING BALSER HOLDING ApS Snekkerstenvej 33 9270 Klarup
	CVR-nr: 28521545 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
Revisor	3H Revision, Statsautoriseret revisor Gøteborgvej 6 9200 Aalborg SV DK Danmark
	CVR-nr: 98088857 P-enhed: 1002871507

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 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 09/11/2021

Direktion

Flemming Skals Balsler

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Flemming Balsler Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flemming Balsler Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 09/11/2021

Hans Henrik Hansen , mne6428
Statsautoriseret Revisor
3H Revision, Statsautoriseret revisor
CVR: 98088857

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2020/21 ser ud til at fortsætte. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 viss 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 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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme 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:

Investeringsjendomme	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.

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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		43.153	23.943
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.430	-1.430
Resultat af ordinær primær drift		41.723	22.513
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		481.416	327.471
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		9.585	0
Andre finansielle indtægter		1.287	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-21.865	0
Andre finansielle omkostninger		-47.143	-32.871
Ordinært resultat før skat		465.003	317.113
Skat af årets resultat		14.540	0
Årets resultat		479.543	317.113
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		479.543	317.113
I alt		479.543	317.113

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.431.960	1.394.015
Materielle anlægsaktiver i alt	1	1.431.960	1.394.015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		739.695	578.279
Kapitalandele i associerede virksomheder		22.107	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		534.585	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.296.387	578.279
Anlægsaktiver i alt		2.728.347	1.972.294
Udsudte skatteaktiver		14.541	0
Tilgodehavende skat		1.000	0
Tilgodehavender i alt		15.541	0
Likvide beholdninger		24.240	3.708
Omsætningsaktiver i alt		39.781	3.708
AKTIVER I ALT		2.768.128	1.976.002

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-80.882	-560.425
Egenkapital i alt		44.118	-435.425
Gæld til realkreditinstitutter		917.829	952.733
Kreditinstitutter i øvrigt		233.391	237.530
Gæld til tilknyttede virksomheder		750.685	373.321
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.901.905	1.563.584
Gæld til realkreditinstitutter		34.905	34.800
Gæld til banker		4.000	3.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.750	5.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		764.949	797.243
Periodeafgrænsningsposter		6.501	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		822.105	847.843
Gældsforpligtelser i alt		2.724.010	2.411.427
PASSIVER I ALT		2.768.128	1.976.002

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-560.425	-435.425
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	479.543	479.543
Egenkapital, ultimo	125.000	-80.882	44.118

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger og installationer kr.
Kostpris primo	1.395.445
Tilgang	39.375
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.434.820
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-1.430
Årets afskrivning	-1.430
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.860
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.431.960

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	865.155	0
Tilgang	0	22.107
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	865.155	22.107
Nettoop/nedskrivninger primo	-286.876	0
Andel i årets resultat	481.416	0
Udloddet udbytte	-320.000	0
Nettoop/nedskrivninger ultimo	-125.460	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	739.695	22.107

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordjysk Tagservice ApS	100%	739.695	481.416

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aalborgvejens Autohandel ApS	50%	Ukendt	Ukendt

3. 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.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1