

Ballena Invest ApS

Astrupvej 7
2700 Brønshøj

CVR nr. 44 69 40 77

Årsrapport for 18. marts 2024 til 30. juni 2025
1. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. december 2025
Dirigent

Navn: Jesper Krogdahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab for perioden 18. marts 2024 til 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2024/2025	7
Balance pr. 30. juni 2025	8
Egenkapitalopgørelse for 2024/2025	9
Noter	10

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Ballena Invest ApS for regnskabsåret 2024/2025.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. marts 2024 til 30. juni 2025.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 30. november 2025

Direktion:

Jesper Krogdahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ballena Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballena Invest ApS for regnskabsåret 18. marts 2024 til 30. juni 2025, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Albertslund, den 30. november 2025
Rådgivning & Revision
CVR nr. 28 12 61 31
Registreret Revisionsanpartsselskab

Frank Feilskov
Registreret revisor
mne2673

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:	Ballena Invest ApS Astrupvej 7 2700 Brønshøj E-mail: jesper@krogdahl.dk CVR nr.: 44 69 40 77 Stiftet: 11. marts 2024 Hjemsted: København Regnskabsår: 18. marts - 30. juni
Direktion:	Jesper Krogdahl, Astrupvej 70, 2700 Brønshøj
Revisor:	Rådgivning & Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 28 12 61 31
Hovedaktiviteter:	Virksomhedens formål er at foretage kapitalanbringelse i selskaber, værdipapirer, projekter m.v. Endvidere hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens valg.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ballena Invest ApS for 2024/2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår indeholder årsrapporten ikke sammenligningstal.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelse

Bruttotab

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttotabet, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, aktieindkomst.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter pantebreve, børsnoterede obligationer og egenkapitalandele i virksomheder, der ikke er dattervirksomheder, associerede virksomheder eller joint ventures.

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til dagsværdien på statutidspunktet. For andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, værdiansættes disse andre værdipapirer og kapitalandele efter equity-metoden, som vurderes at være det bedste udtryk for dagsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024/2025

	Note	
Bruttotab		-2.750
Andre finansielle indtægter		2.748
Andre finansielle omkostninger		<u>-403</u>
Resultat før skat		-405
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-405</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-405</u>
I alt disponering		<u><u>-405</u></u>
Personaleomkostninger	1	

Balance pr. 30. juni 2025

Aktiver	Note	
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	<u>19.950</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>19.950</u>
Anlægsaktiver i alt		<u><u>19.950</u></u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>24.796</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u><u>24.796</u></u>
Aktiver i alt		<u><u>44.746</u></u>
Passiver	Note	
Egenkapital		
Selskabskapital		42.000
Overført resultat		<u>-405</u>
Egenkapital i alt		<u><u>41.595</u></u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.750
Anden gæld		<u>401</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>3.151</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u><u>3.151</u></u>
Passiver i alt		<u><u>44.746</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2024/2025

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	42.000	0
Årets resultat	0	-405
	<u>0</u>	<u>-405</u>
Egenkapital, ultimo	<u>42.000</u>	<u>-405</u>
Egenkapital, ultimo		<u><u>41.595</u></u>
Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:		
		<u>Regnskabs- året 2024/2025</u>
Selskabskapital, primo		<u>42.000</u>
Ultimo		<u>42.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

Skat af årets resultat	
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>0</u></u>
1 Personaleomkostninger	
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u><u>0</u></u>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	
Anskaffelsessum, primo	<u>19.950</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>19.950</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>19.950</u></u>

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til materielle anlægsaktiver, skattemæssige underskud m.v. Der er ved vurdering af om aktivet kan udnyttes i de kommende år lagt særligt vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 1 - 3 år. Skatteaktivet er opstået ved generering af skattemæssige underskud, som kan udnyttes til modregning i overskuddet i de kommende år.

Forudsætninger, der er lagt vægt på ved målingen af skatteaktivet, er beslutninger om, og de faktiske gennemførte ændringer til fremtiden, som vil medvirke til at generere overskud.