

Ballegaard Invest A/S
Nørregade 14A, 2., 7100 Vejle

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2020

CVR-nr. 26 68 64 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2021.

Ole Ballegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- | | |
|----|--------------------------|
| 6 | Anvendt regnskabspraksis |
| 8 | Resultatopgørelse |
| 9 | Balance |
| 11 | Egenkapitalopgørelse |
| 12 | Noter |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Ballegaard Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 7. juli 2021

Direktion

Trine Ballegaard
Direktør

Bestyrelse

Trine Ballegaard

Louise Ballegaard

Ole Ballegaard
Formand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Ballegaard Invest A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ballegaard Invest A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 7. juli 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ballegaard Invest A/S Nørregade 14A, 2. 7100 Vejle
	CVR-nr.: 26 68 64 58
	Stiftet: 19. juni 2002
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020 19. regnskabsår
Bestyrelse	Trine Ballegaard Louise Ballegaard Ole Ballegaard, Formand
Direktion	Trine Ballegaard, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investering og dermed beslægtet virksomhed, herunder indgåelse af forretninger på de finansielle markeder og investering i værdipapirer. Som led i sin virksomhed kan selskabet optage lån til investeringer og påtage sig sikkerhedsstillelser for koncernrelaterede selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -20 t.kr. mod -21 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.696 t.kr. mod 2.524 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballegaard Invest A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-20.309	-20.579
Andre finansielle indtægter	3.417.963	3.244.478
Nedskrivning af finansielle aktiver	40.723	24.136
Øvrige finansielle omkostninger	-18.361	-18.719
Resultat før skat	3.420.016	3.229.316
Skat af årets resultat	-724.271	-705.078
Årets resultat	2.695.745	2.524.238
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.695.745	2.524.238
Disponeret i alt	2.695.745	2.524.238

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	786.652	1.054.027
Andre tilgodehavender	<u>42.228.742</u>	<u>41.053.578</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>43.015.394</u>	<u>42.107.605</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>43.015.394</u>	<u>42.107.605</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>71.078.372</u>	<u>70.202.328</u>
Tilgodehavender i alt	<u>71.078.372</u>	<u>70.202.328</u>
Likvide beholdninger	<u>100.519</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>71.178.891</u>	<u>70.202.328</u>
Aktiver i alt	<u>114.194.285</u>	<u>112.309.933</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	4.843.000	4.843.000
Overført resultat	109.304.304	106.608.559
Egenkapital i alt	114.147.304	111.451.559
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	410.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	18.750
Selskabsskat	28.231	287.078
Anden gæld	0	142.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	46.981	858.374
 Gældsforpligtelser i alt	46.981	858.374
 Passiver i alt	114.194.285	112.309.933

1 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	4.843.000	104.084.321	108.927.321
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.524.238</u>	<u>2.524.238</u>
Egenkapital 1. januar 2020	4.843.000	106.608.559	111.451.559
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.695.745</u>	<u>2.695.745</u>
	<u>4.843.000</u>	<u>109.304.304</u>	<u>114.147.304</u>

Noter

1. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet kaution for gæld til realkreditinstitut, 2.416 t.kr. i ejendomme tilhørende Ballegaard Ejendomme A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 43.225 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for gæld til realkreditinstitut, 94.661 t.kr. i ejendomme tilhørende Ballegaard A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 171.075 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for gæld til realkreditinstitut, 100.933 t.kr. i ejendom tilhørende Ballegaard Ejendomsudvikling A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 182.025 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for gæld til realkreditinstitut, 7.824 t.kr. i ejendom tilhørende Ballegaard Nord ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 9.793 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for gæld til realkreditinstitut, 28.997 t.kr. i ejendomme tilhørende Ballegaard Ejendomme A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 52.425 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Ballegaard A/S' gæld til Nykredit Bank, som pr. 31. december 2020 udgør i alt 1.554 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Ballegaard Ejendomme A/S' gæld til Nykredit Bank, som pr. 31. december 2020 udgør i alt 3.300 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Ballegaard Ejendomsudvikling A/S' gæld til Nykredit Bank, som pr. 31. december 2020 udgør i alt 4.405 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Ballegaard Nord ApS' gæld til Nykredit Bank, som pr. 31. december 2020 udgør i alt 72 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Ballegaard Ejendomsudvikling A/S' gæld til Danske Bank, som pr. 31. december 2020 udgør i alt 0 t.kr.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende hos Ballegaard Ejendomsudvikling A/S, Ballegaard A/S og Ballegaard Ejendomme A/S i regnskabsåret 2021.