

Rasmus Balling Nissen ApS

Uhrevej 7, 6862 Tistrup

Årsrapport for

2022/23

CVR-nr. 27 90 52 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2023.

Rasmus Balling Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

- | | |
|----|--------------------------|
| 6 | Anvendt regnskabspraksis |
| 11 | Resultatopgørelse |
| 12 | Balance |
| 14 | Noter |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Rasmus Balling Nissen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 3. november 2023

Direktion

Rasmus Balling Nissen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Rasmus Balling Nissen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rasmus Balling Nissen ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Esbjerg, den 3. november 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart

statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rasmus Balling Nissen ApS Uhrevej 7 6862 Tistrup CVR-nr.: 27 90 52 69 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. maj - 30. april 21. regnskabsår
Direktion	Rasmus Balling Nissen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Advokatforbindelse	Andersen Partners, Kolding
Dattervirksomhed	Balling Nissen ApS, Tistrup
Kapitalinteresse	Balling Ejendomme ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -5.982.271 mod 5.021.580 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rasmus Balling Nissen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af selskabets ejendomme samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter pr. balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Rasmus Balling Nissen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-256.077	-357.072
1 Personaleomkostninger	-362.687	-90.189
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.904	-39.104
Andre driftsomkostninger	-45.267	-16.593
Resultat før finansielle poster	-703.935	-502.958
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-271	105
Indtægt af kapitalinteresse	-7.383.208	3.560.676
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	319.969	312.161
Andre finansielle indtægter	2.382.926	2.251.630
2 Øvrige finansielle omkostninger	-194.780	-180.929
Resultat før skat	-5.579.299	5.440.685
3 Skat af årets resultat	-402.972	-419.105
Årets resultat	-5.982.271	5.021.580
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.472.953	10.281.727
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	2.500.000
Disponeret fra overført resultat	-4.009.318	-7.760.147
Disponeret i alt	-5.982.271	5.021.580

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	8.440.265	8.226.254
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.570	89.474
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.489.835</u>	<u>8.315.728</u>
6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	712	849
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.466.747	9.191.016
8 Kapitalinteresse	42.246.104	45.718.920
9 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	10.814.271	10.519.719
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>62.527.834</u>	<u>65.430.504</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>71.017.669</u>	<u>73.746.232</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.594	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.630.017	1.636.389
Andre tilgodehavender	2.108.258	16.667
Periodeafgrænsningsposter	21.546	20.802
Tilgodehavender i alt	<u>3.789.415</u>	<u>1.673.858</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.212.817	17.091.305
Værdipapirer i alt	<u>2.212.817</u>	<u>17.091.305</u>
Likvide beholdninger	<u>12.000.000</u>	<u>9.593.418</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.002.232</u>	<u>28.358.581</u>
Aktiver i alt	<u>89.019.901</u>	<u>102.104.813</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
10 Virksomhedskapital		158.358	158.358
11 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		23.284.629	26.757.582
12 Overført resultat		56.730.697	56.829.489
13 Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	2.500.000
Egenkapital i alt		81.673.684	86.245.429
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		3.698.372	12.544.113
Selskabsskat		650.275	350.218
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		62.456	60.610
Anden gæld		2.935.114	2.904.443
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.346.217	15.859.384
Gældsforpligtelser i alt		7.346.217	15.859.384
Passiver i alt		89.019.901	102.104.813
14 Oplysninger om dagsværdi			
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
16 Eventualposter			

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	359.243	89.905
Andre omkostninger til social sikring	3.444	284
	<u>362.687</u>	<u>90.189</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	194.780	180.929
	<u>194.780</u>	<u>180.929</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	402.972	413.105
Udskudt skat af årets resultat	0	6.000
	<u>402.972</u>	<u>419.105</u>
	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	20.437.273	20.393.057
Tilgang i årets løb	214.011	44.216
Kostpris ultimo	<u>20.651.284</u>	<u>20.437.273</u>
Af- og nedskrivninger primo	-12.211.019	-12.211.019
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-12.211.019</u>	<u>-12.211.019</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.440.265</u>	<u>8.226.254</u>

Noter

	30/4 2023	30/4 2022
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	461.767	415.370
Tilgang i årets løb	0	46.397
Kostpris ultimo	461.767	461.767
Af- og nedskrivninger primo	-372.293	-333.189
Årets af-/nedskrivninger	-39.904	-39.104
Af- og nedskrivninger ultimo	-412.197	-372.293
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.570	89.474
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	4	4
Kostpris ultimo	4	4
Opskrivninger primo	845	509
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-271	105
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	134	231
Opskrivninger ultimo	708	845
Regnskabsmæssig værdi ultimo	712	849
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Balling Nissen ApS	Tistrup	0,008 %
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende gældsbeholdning hos tilknyttet virksomhed	9.466.747	9.191.016
	9.466.747	9.191.016

Noter

	30/4 2023	30/4 2022
8. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum primo	18.962.183	18.962.183
Kostpris ultimo	18.962.183	18.962.183
Opskrivninger primo	26.756.737	16.475.346
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-7.383.208	3.560.676
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	3.910.392	6.720.715
Opskrivninger ultimo	23.283.921	26.756.737
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.246.104	45.718.920
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Balling Ejendomme ApS	Frederiksberg	35 %
9. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Tilgodehavende hos Balling Ejendomme ApS	10.814.271	10.519.719
	10.814.271	10.519.719
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	158.358	158.358
	158.358	158.358
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	26.757.582	16.475.855
Resultatandel	-3.472.953	10.281.727
	23.284.629	26.757.582
12. Overført resultat		
Overført resultat primo	56.829.489	57.868.690
Årets overførte overskud eller tab	-4.009.318	-7.760.147
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	3.910.526	6.720.946
	56.730.697	56.829.489

Noter

	30/4 2023	30/4 2022
13. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.500.000	3.000.000
Udbetalt udbytte	-2.500.000	-3.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	2.500.000
	1.500.000	2.500.000

14. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo	2.212.817
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-247.238

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 3.698 t.kr. er der givet pant i beholdning af værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør 2.213 t.kr. samt pant i depotafkastkonto, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør 12.000 t.kr.

16. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressenes banklån. Kapitalinteressenes bankgæld udgør pr. 30. april 2023 i alt 62.529 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Rasmus Balling Nissen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rasmus Balling Nissen

Direktør

ID: 492960f3-7d28-40b1-8829-8bbf2dbc7eb0

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2023 kl.: 16:00:06

Underskrevet med MitID



Mikkel Boeck Eisgart

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Boeck Eisgart

Revisor

ID: 93200fa6-81e6-4287-a6c7-25c4b1731fd6

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2023 kl.: 17:20:24

Underskrevet med MitID



Rasmus Balling Nissen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rasmus Balling Nissen

Dirigent

ID: b6f9cf72-87f8-45fb-8fad-0acc34aa54ad

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2023 kl.: 08:11:50

Underskrevet med MitID

