

ÅRSRAPPORT 2023

...

N. E. Holm A/S

Julmosevej 10 B,
3460 Birkerød
CVR-nr. 15 03 76 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Niels Erik Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for N. E. Holm 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 27. juni 2024

Direktion

Niels Erik Holm
direktør

Bestyrelse

Niels Erik Holm

Britta Laumand Holm

Christian Laumand Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i N. E. Holm A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N. E. Holm A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København S, den 27. juni 2024

Powered-By

Statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 44 28 23 80

Sten Peters
statsautoriseret revisor
mne11675

Selskabsoplysninger

Selskabet

N. E. Holm A/S
Julmosevej 10 B
3460 Birkerød

CVR-nr.: 15 03 76 87
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Niels Erik Holm
Britta Laumand Holm
Christian Laumand Holm

Direktion

Niels Erik Holm, direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret revisionsfirma
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udlejning af lejligheder og lokaler samt investeringer i værdipapirer samt konsulentydelse.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N. E. Holm A/S 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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendoms-skatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultat-disponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

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 realiseres til, enten ved mod-regning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	458.242	471.846
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-43.612	-29.729
Driftsresultat	414.630	442.117
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	207.161	521.889
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.892	21.682
1 Andre finansielle indtægter	232.620	105.053
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-216.504
2 Øvrige finansielle omkostninger	-616.292	-822.995
Resultat før skat	243.011	51.242
3 Skat af årets resultat	-11.202	104.240
Årets resultat	231.809	155.482
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	109.809	37.682
Disponeret i alt	231.809	155.482

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.559	90.591
4 Grunde og bygninger	3.099.115	2.974.095
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.187.674</u>	<u>3.064.686</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.074.732	1.915.998
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.286.475	1.063.158
7 Deposita	280.736	258.029
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.641.943</u>	<u>3.237.185</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.829.617</u>	<u>6.301.871</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.392	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	337.178	687.500
Udsudte skatteaktiver	50.000	45.000
Tilgodehavende selskabsskat	222.293	388.111
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	68.310	221.589
Andre tilgodehavender	21.164	0
Tilgodehavender i alt	<u>715.337</u>	<u>1.342.200</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.222.425	1.140.167
Værdipapirer i alt	<u>2.222.425</u>	<u>1.140.167</u>
Likvide beholdninger	1.356.386	2.076.892
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.294.148</u>	<u>4.559.259</u>
Aktiver i alt	<u>11.123.765</u>	<u>10.861.130</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.602.923	1.493.114
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	2.224.923	2.110.914
Gældsforpligtelser		
Deposita	316.262	286.659
8 Anden gæld	7.766.242	7.190.966
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.082.504	7.477.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.938	32.627
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	232
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	780.750	1.089.714
Skyldig selskabsskat (kortfristet)	0	124.631
Anden gæld	0	15.737
Periodeafgrænsningsposter	9.650	9.650
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	816.338	1.272.591
Gældsforpligtelser i alt	8.898.842	8.750.216
Passiver i alt	11.123.765	10.861.130

9 Oplysninger om dagsværdi

11 Eventualposter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	1.493.114	117.800	2.110.914
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	109.809	122.000	231.809
	500.000	1.602.923	122.000	2.224.923

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renter af bankindestående	240	0
Aktieudbytte	13.012	105.053
Dagsværdireguleringer	218.316	0
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	1.052	0
	<u>232.620</u>	<u>105.053</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	616.292	822.995
	<u>616.292</u>	<u>822.995</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.214	0
Årets regulering af udskudt skat	-5.000	-7.000
Regulering af tidligere års skat	-12	-283
Refusion i sambeskatning	0	-96.957
	<u>11.202</u>	<u>-104.240</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2022	744.095	3.267.256
Tilgang	<u>0</u>	<u>166.600</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>744.095</u>	<u>3.433.856</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	653.504	293.161
Årets afskrivninger	<u>2.032</u>	<u>41.580</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>655.536</u>	<u>334.741</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>88.559</u>	<u>3.099.115</u>

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2022	452.000	452.000
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>402.000</u>	<u>452.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	1.465.571	943.402
Andel af årets resultat	207.161	522.169
Nedskrivninger primo	-1.573	-1.293
Årets nedskrivninger	0	-280
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	<u>1.573</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>1.672.732</u>	<u>1.463.998</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.074.732</u>	<u>1.915.998</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Innoventa Medica ApS, Rudersdal	80 %	2.593.080	258.951

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	7.384.257	7.384.257
Tilgang i årets løb	223.317	0
Kostpris 31. december 2023	7.607.574	7.384.257
Nedskrivninger 1. januar 2022	-6.321.099	-6.104.595
Årets nedskrivninger	0	-216.504
Nedskrivninger 31. december 2023	-6.321.099	-6.321.099
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.286.475	1.063.158
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	258.029	248.224
Tilgang i årets løb	22.707	9.805
Kostpris 31. december 2023	280.736	258.029
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	280.736	258.029
8. Anden gæld		
Den langfristede gældsforpligtigelse består af lån til køb af kapitalandele. Lånet skal alene afdrages og tilbagebetales ved anvendelse af nettoafkast fra kapitalandelene.		
9. Oplysninger om dagsværdi		
	Kapitalandel e i tilknyttede virksomhede r	Andre værdipapirer og kapitalandel e
Dagsværdi 31. december 2023	2.074.732	2.222.425
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	207.161	218.316

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst afgiftspantebrev på 889 t.kr. i selskabets ejendom, der pr. balancedagen har en bogført værdi på 2.946 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelse vedrørende lejemål, som kan opsiges med opsigelsesvarsel på 6 måneder og udgør 281 t.kr. pr. 31. december 2023.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.