

Holm & Halby A/S

Hjemstedsadresse: Vallensbækvej 35, 2605 Brøndby

CVR-nummer 19 13 77 08

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6 / 6 2024

Morten Dyrner
dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Holm & Halby A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 6. juni 2024

Direktion

Morten Willemoes Dyrner

Bestyrelsen

Rolf Mattias Bengtsson
(formand)

Bengt Håkan Hjortsmark

Morten Willemoes Dyrner

Peter Simonsbacka

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holm & Halby A/S:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holm & Halby A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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, den 6. juni 2024

KPMG statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nummer 25 57 81 98

Simon Vinberg Andersen
statsautoriseret revisor
mne35458

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holm & Halby A/S Vallensbækvej 35 2605 Brøndby Hjemstedskommune: Brøndby
Hjemmeside E-mail	www.holm-halby.dk info@holm-halby.dk
Bestyrelsen	Rolf Mattias Bengtsson (formand) Bengt Håkan Hjortsmark Morten Willemoes Dyrner Peter Simonsbacka
Direktion	Morten Willemoes Dyrner
Revision	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø
Stiftelsesdato	15. april 1988
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Bruttofortjeneste	54.827	47.112	46.932	46.089	39.845
Resultat af primær drift	16.508	10.862	13.359	11.468	5.084
Finansielle poster, netto	319	954	384	-40	191
Resultat før skat	16.188	9.908	12.975	11.508	4.893
Årets resultat	12.548	7.721	10.125	8.975	3.796
Anlægsaktiver	12.438	7.515	6.766	6.720	6.050
Omsætningsaktiver	48.353	51.073	47.681	40.515	36.849
Aktiver i alt	60.791	58.588	54.447	47.235	42.899
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.961	336	1.023	248	327
Selskabskapital	4.125	4.125	4.125	4.125	4.125
Egenkapital	26.268	19.720	20.499	19.374	13.899
Hensættelser	1.969	1.110	895	1.048	875
Langfristet gæld	3.284	3.233	3.183	3.174	1.191
Kortfristet gæld	29.270	34.525	29.870	23.639	26.934
Passiver i alt	60.791	58.588	54.447	47.235	42.899
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	27,2	18,5	24,5	24,3	11,9
Likviditetsgrad	165,2	147,9	159,6	171,4	136,8
Soliditetsgrad	43,2	33,7	37,6	41,0	32,4
Forrentning af egenkapitalen	54,6	38,4	50,7	53,9	27,8

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af laboratorieudstyr og serviceydelser til danske laboratorier. Produkterne kommer fra førende danske og udenlandske producenter og primært kapitalvarer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2023 realiseret en bruttfortjeneste på 54.827 tkr. mod 47.112 tkr. i 2022. Årets resultat efter skat blev et overskud på 12.548 tkr. mod 7.721 tkr. i 2022.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende og som forventet.

Selskabet balance udviser en samlet aktivmasse på 60.791 tkr. og en egenkapital på 26.268 tkr. pr. 31. december 2023.

For år 2022 var samlet aktivmasse på 58.588 tkr. og en egenkapital på 19.720 tkr. pr. 31. december 2022. Udviklingen fra 2022 til 2023 er forventet og tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Bestyrelsen forventer, at selskabets udvikling vil følge den generelle udvikling i samfundet og ser positivt på fremtiden. Resultatet for 2024 forventes at være på niveau med år 2023 i intervallet 12-13.000 tkr.

Miljøforhold

Virksomheden er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Arbejdet i forhold til miljøpåvirkning ses i sammenhæng med vores arbejde på at fastholde et højt sikkerheds- og kvalitetsniveau.

Risikoforhold

Størstedelen af selskabets import / eksport sker i danske kroner, EUR, SEK og USD.

Selskabet er som følge af sin drift eksponeret over for ændringer i valutakurser og renteniveau. Det er selskabets politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici.

Herudover har selskabet ikke væsentlige risici ud over almindeligt forekommende risici.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke afholdt udviklings- og forskningsomkostninger i regnskabsåret.

Viden-ressourcer

Virksomheden råder over en erfaren medarbejderstab med høj anciennitet, der sikrer kontinuitet og fastholdelse af den oparbejdede viden. Medarbejdernes viden ressourcer består af kompetencer opnået gennem kurser og uddannelse og ved at udføre det daglige arbejde.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet hændelser efter årsregnskabs udløb af væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holm & Halby A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-mellemstore virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Pengestrømsopgørelse er udeladt, da den er indeholdt i overliggende koncernpengestrømsopgørelse jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 og nedskrivninger.

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

Omgøring af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Triolab A/S fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den vurderede økonomiske brugstid, baseret på baggrund af vurdering af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%

Afskrivninger indregnes i en særskilt post i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. De bogførte aktivers restværdier vurderes løbende for sikring af korrekt afskrivning.

Regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

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

Selskabet er sambeskattet som øvrige danske koncernvirksomheder. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 netto-realiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	54.827.037	47.112.139
1 Personaleomkostninger	37.079.733	35.008.871
2 Afskrivninger	1.239.757	1.241.157
Resultat af primær drift	16.507.547	10.862.111
3 Finansielle indtægter	0	274.295
4 Finansielle omkostninger	319.424	1.228.595
Resultat før skat	16.188.123	9.907.811
5 Skat af årets resultat	3.639.689	2.187.124
6 Årets resultat	12.548.434	7.720.687

Balance 31. december 2023

Aktiver

Note	2023	2022
7 Software	8.577.360	3.214.791
8 Udviklingsprojekter under udførelse	0	1.931.811
Immaterielle anlægsaktiver	8.577.360	5.146.602
9 Indretning af lejede lokaler	2.299.565	767.723
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	719.687	759.075
Materielle anlægsaktiver	3.019.252	1.526.798
11 Deposita	841.787	841.787
Finansielle anlægsaktiver	841.787	841.787
Anlægsaktiver	12.438.399	7.515.187
Færdigvarer og handelsvarer	9.496.929	14.735.731
Varebeholdninger	9.496.929	14.735.731
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	32.893.207	26.241.310
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	634.881	5.010.807
Tilgodehavende selskabsskat	271.626	0
Andre tilgodehavender	2.287	4.076
12 Periodeafgrænsningsposter	5.051.907	5.001.341
Tilgodehavender	38.853.908	36.257.534
Likvide beholdninger	2.139	79.569
Omsætningsaktiver	48.352.976	51.072.834
Aktiver i alt	60.791.375	58.588.021

Balance 31. december 2023

Passiver

Note	2023	2022
Virksomhedskapital	4.125.000	4.125.000
Overført resultat	12.143.053	9.594.619
Foreslået udbytte	10.000.000	6.000.000
Egenkapital	26.268.053	19.719.619
13 Hensættelser til udskudt skat	1.969.329	1.109.550
Hensatte forpligtelser	1.969.329	1.109.550
14 Anden langfristet gæld	3.284.305	3.233.379
Langfristet gæld	3.284.305	3.233.379
Modtagne forudbetalinger fra kunder	554.203	4.288.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.957.605	11.717.385
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.329.417	13.511.122
Skyldig selskabsskat	0	420.718
Anden gæld	12.428.463	4.587.585
Kortfristet gæld	29.269.688	34.525.473
Gæld i alt	32.553.993	37.758.852
Passiver i alt	60.791.375	58.588.021
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualforpligtelser		
17 Nærtstående parter		
18 Efterfølgende begivenheder		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Total
Egenkapital 1. januar 2022	4.125.000	7.873.932	8.500.000	20.498.932
Udbetalt udbytte	0	0	-8.500.000	-8.500.000
Årets resultat	0	1.720.687	6.000.000	7.720.687
Egenkapital 31. december 2022	4.125.000	9.594.619	6.000.000	19.719.619
Egenkapital 1. januar 2023	4.125.000	9.594.619	6.000.000	19.719.619
Udbetalt udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets resultat	0	2.548.434	10.000.000	12.548.434
Egenkapital 31. december 2023	4.125.000	12.143.053	10.000.000	26.268.053

Selskabskapital består af 4.125 aktier á nominelt 1.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	33.771.347	31.901.379
Pensioner	2.962.592	2.792.529
Andre omkostninger til social sikring	345.794	314.963
Personaleomkostninger i alt	<u>37.079.733</u>	<u>35.008.871</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>48</u>	<u>43</u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 er der ikke oplyst om vederlæggelse af direktion og bestyrelse.		
2 Afskrivninger		
Software	771.459	839.157
Indretning lejede lokaler	196.002	207.665
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	272.296	194.335
	<u>1.239.757</u>	<u>1.241.157</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	274.295
	<u>0</u>	<u>274.295</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger i øvrigt	319.424	1.228.595
	<u>319.424</u>	<u>1.228.595</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	2.728.374	1.972.234
Ændring af hensættelse til udskudt skat	859.779	214.890
Øvrige reguleringer	51.536	0
	3.639.689	2.187.124
6 Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	6.000.000
Overført til overført resultat	2.548.434	1.720.687
Disponeret	12.548.434	7.720.687
7 Software		
Anskaffelsessum 1. januar	12.957.590	12.957.590
Årets tilgang	4.202.217	0
Tilgang fra anlæg under udførsel	1.931.811	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	19.091.618	12.957.590
Afskrivninger 1. januar	9.742.799	8.903.642
Årets afskrivninger	771.459	839.157
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	10.514.258	9.742.799
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.577.360	3.214.791

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
8 Immaterielle aktiver under udførelse		
Anskaffelsessum 1. januar	1.931.811	277.905
Årets tilgang	0	1.653.906
Årets afgang	-1.931.811	0
Anskaffelsessum 31. december	0	1.931.811
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.931.811
<p>Udviklingsprojekter vedrører udvikling af virksomhedens eksisterende ERP-system samt etablering af B2B-webshop, som forventes at medføre øgede fremtidige indtægter samt reducere omkostninger.</p>		
9 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	6.613.564	6.553.426
Årets tilgang	1.727.844	60.138
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	8.341.408	6.613.564
Afskrivninger 1. januar	5.845.841	5.638.176
Årets afskrivninger	196.002	207.665
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	6.041.843	5.845.841
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.299.565	767.723

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	7.587.522	7.311.335
Årets tilgang	232.908	276.187
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	7.820.430	7.587.522
Afskrivninger 1. januar	6.828.447	6.634.112
Årets afskrivninger	272.296	194.335
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	7.100.743	6.828.447
Regnskabsmæssig værdi 31. december	719.687	759.075
11 Deposita		
Saldo primo	841.787	841.787
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
	841.787	841.787
12 Periodeafgrænsningsposter		

Periodeafgrænsningsposter, omfatter leverandørfakturaer der er modtaget på balancedagen, men som vedrører det kommende regnskabsår. Alle posterne er periodiseringer under 1 år.

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
13 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	1.109.550	894.660
Regulering af årets hensættelse	859.779	214.890
Udskudt skat 31. december	1.969.329	1.109.550
Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:		
Immaterielle anlægsaktiver	1.887.019	707.254
Materielle anlægsaktiver	82.310	402.296
	1.969.329	1.109.550
14 Anden langfristet rentebærende gæld		
Forfald efter 5 år	3.284.305	3.233.379
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	0
	3.284.305	3.233.379

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

16 Eventualforpligtelser

Garanti:

Holm & Halby A/S har samlede garantistillelser overfor kunder for i alt t.kr. 1.858 (2022 t.kr. 981). Der påhviler Holm & Halby A/S de for branchen kutymemæssige garantier. På grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for reparationer og returvarer er der ikke indregnet hensættelse til forventede garantikrav.

Huslejeforpligtelse:

Holm og Halby A/S har et opsigelsesvarsel på lejemålet Vallensbækvej 33-35, Brøndby på 9 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 1.641 (2022 t.kr. 1.577)

Noter til årsregnskabet

16 Eventualforpligtelser (fortsat)

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restleasingydelse på t.kr. 2.936 (2022 t.kr. 2.414)

Sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med Triolab A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

17 Nærtstående parter

Holm & Halby A/S nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Addlife Development AB, Box 3145, 103 62 Stockholm, Sverige.

Ejerforhold

Addlife AB, Brunkebergstorg 5, 103 62 Stockholm

Holm & Halby A/S er et helejet datterselskab af Addlife Development AB med org.nr. 556490-8373, som igen er et helejet datterselskab af det børsnoterede selskab AddLife AB (publ) med org.nr. 556995-8126.

Regnskabet for AddLife AB kan rekvireres ved henvendelse til virksomheden eller mail ved henvendelse hos info@add.life.

Noter til årsregnskabet

17 Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner med nærtstående parter

Handel med koncernselskaber i t.kr.

	2023	2022
Køb af serviceydelser fra søsterselskaber	0	0
Salg af serviceydelser fra søsterselskaber	1.492	1.070
Køb af varer fra søsterselskaber	-1.963	-1.903
Salg af varer til søsterselskaber	0	0

Handel med moderselskab i t.kr.

Køb af serviceydelser fra moderselskab	-1.380	-1.305
Salg af serviceydelser til moderselskab	0	0

Renter koncern fremgår af note 3 og 4 og koncernmellemværende fremgår af balancen.

18 Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder eller forhold, der påvirker selskabets økonomiske stilling eller regnskab.

Morten Willemoes Dyrner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Willemoes Dyrner
Direktør
ID: ae14653a-8a51-48a1-bc18-e2fbacc7c2cb
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 13:20:20
Underskrevet med MitID



Morten Willemoes Dyrner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Willemoes Dyrner
Bestyrelsesmedlem
ID: ae14653a-8a51-48a1-bc18-e2fbacc7c2cb
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 13:20:20
Underskrevet med MitID



Morten Willemoes Dyrner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Willemoes Dyrner
Dirigent
ID: ae14653a-8a51-48a1-bc18-e2fbacc7c2cb
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 13:20:20
Underskrevet med MitID



Rolf Mattias Bengtsson

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
MATTIAS BENGTTSSON
Bestyrelsesformand
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2024 kl.: 12:02:22
Underskrevet med BankID (SE)



Bengt Håkan Hjortsmark

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
HÅKAN HJORTSMARK
Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 11:43:03
Underskrevet med BankID (SE)



Peter Simonsbacka

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
PETER MIKAEL SIMONSBACKA
Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 13:19:48
Underskrevet med BankID (SE)



Simon Vinberg Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Simon Vinberg Andersen
Revisor
ID: 0f71e582-5962-4704-a65e-89c0ed53aab8
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2024 kl.: 12:03:38
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.