

Hallberg Holding ApS

Langagervej 54
2600 Glostrup

CVR-nr. 30 81 01 98

Årsrapport for 2023

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. juni 2024

Paul Hallberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hallberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 24. juni 2024

Direktion

Paul Hallberg
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hallberg Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hallberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Taastrup, den 24. juni 2024

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 35 91 28

Jørgen Roager
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18498

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hallberg Holding ApS
Langagervej 54
2600 Glostrup

CVR-nr.: 30 81 01 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Glostrup

Direktion

Paul Hallberg, direktør

Revision

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Oldenburg Allé 7
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Nykredit
Under Krystallen 1
1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 1.864.242, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 25.532.856.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hallberg Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer, der består af af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Hallberg Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.196	-13.280
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.808</u>	<u>-14.808</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-7.612	-28.088
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		487.202	79.498
Finansielle indtægter	2	1.819.398	1.530.170
Finansielle omkostninger	3	<u>-47.369</u>	<u>-1.532.762</u>
Resultat før skat		2.251.619	48.818
Skat af årets resultat	4	<u>-387.377</u>	<u>143.603</u>
Årets resultat		<u>1.864.242</u>	<u>192.421</u>
Foreslået udbytte		1.500.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-412.798	663.754
Overført resultat		<u>777.040</u>	<u>-589.133</u>
		<u>1.864.242</u>	<u>192.421</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	<u>1.694.742</u>	<u>1.709.550</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.694.742</u>	<u>1.709.550</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	4.141.450	4.554.248
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>13.725.653</u>	<u>14.527.779</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>17.867.103</u>	<u>19.082.027</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.561.845</u>	<u>20.791.577</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		271.602	225.042
Andre tilgodehavender		282.770	1.070.433
Udskudt skatteaktiv		10.045	115.461
Selskabsskat		124.156	317.677
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>37.371</u>
Tilgodehavender		<u>688.573</u>	<u>1.765.984</u>
Likvide beholdninger		<u>5.299.938</u>	<u>1.279.401</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.988.511</u>	<u>3.045.385</u>
Aktiver i alt		<u><u>25.550.356</u></u>	<u><u>23.836.962</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		163.826	163.826
Overkurs ved emission		2.327.721	2.327.721
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.774.903	2.187.701
Overført resultat		19.766.406	18.989.367
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital	8	<u>25.532.856</u>	<u>23.786.415</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	16.500
Anden gæld		<u>0</u>	<u>34.047</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.500</u>	<u>50.547</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.500</u>	<u>50.547</u>
Passiver i alt		<u>25.550.356</u>	<u>23.836.962</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Oplysning om dagsværdi	1		

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>1.370.161</u>	<u>-1.515.486</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>13.725.653</u>	<u>14.527.779</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	500.932
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.189	0
Andre finansielle indtægter	440.048	1.031.571
Kursreguleringer	<u>1.370.161</u>	<u>-2.333</u>
	<u>1.819.398</u>	<u>1.530.170</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	1.515.486
Andre finansielle omkostninger	38.948	17.276
Valutakurstab	<u>8.421</u>	<u>0</u>
	<u>47.369</u>	<u>1.532.762</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	281.798	-37.371
Årets udskudte skat	105.416	-111.932
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>163</u>	<u>5.700</u>
	<u>387.377</u>	<u>-143.603</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>1.740.400</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.740.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	30.850
Årets nedskrivninger	<u>14.808</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>45.658</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>1.694.742</u></u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2023	<u>2.366.547</u>	<u>2.366.547</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.366.547</u>	<u>2.366.547</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	2.187.701	3.008.203
Årets resultat	487.202	79.498
Udbytte modtaget	<u>-900.000</u>	<u>-900.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>1.774.903</u>	<u>2.187.701</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>4.141.450</u></u>	<u><u>4.554.248</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Dane Estates ApS	Glostrup	60%	6.902.418	812.003

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	0	1.837.701
Afgang i årets løb	0	-1.837.701
Kostpris 31. december 2023	0	0
Værdireguleringer 1. januar 2023	0	-1.884.256
Årets afgang	0	1.884.256
Værdireguleringer 31. december 2023	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0

8 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdismetode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	163.826	2.327.721	2.187.701	18.989.366	117.800	23.786.414
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	0	-412.798	777.040	1.500.000	1.864.242
Egenkapital 31. december 2023	163.826	2.327.721	1.774.903	19.766.406	1.500.000	25.532.856

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløshedsbrev for i alt kr. 30.000 i ovenstående grunde og bygninger, til sikkerhed for mellemværende med ejerforening.