

HoldMe IVS

Rævens Kvarter 30
2750 Ballerup

CVR.nr.: 38 86 01 35

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. juni 2019

Jan Engel Ketmig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

HoldMe IVS
Rævens Kvarter 30
2750 Ballerup

CVR.nr.: 38 86 01 35

Telefon: 93 86 27 50
E-mail: Jan@Ketmig.com

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 17/8 2017

Direktion

Jan Engel Ketmig

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

HoldMe IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 31. maj 2019

Direktion

.....
Jan Engel Ketmig

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabet har ingen omsætning. Selskabet fungerer som et holdingselskab, hvorfor al indtjening alene kommer fra udbytter samt indregning af kapitalandele efter indre værdis metode.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u> <small>(5 mdr.)</small>
BRUTTOTAB	-2.500	-2.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	-57.144	57.143
Andre finansielle indtægter	<u>14</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-59.630	55.143
2 Skat af årets resultat	<u>550</u>	<u>440</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-59.080</u>	<u>55.583</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	57.143
Overført resultat	<u>-59.080</u>	<u>-1.560</u>
I ALT	<u>-59.080</u>	<u>55.583</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> (5 mdr.)
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	0	57.144
1 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	57.144
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	57.144
Andre tilgodehavender	550	16.522
Tilgodehavender i alt	550	16.522
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	550	16.522
AKTIVER I ALT	550	73.666

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> (5 mdr.)
3 Virksomhedskapital	1	1
4 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	57.143	57.143
5 Overført resultat	<u>-60.640</u>	<u>-1.560</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-3.496</u>	<u>55.584</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.546	0
Anden gæld	<u>0</u>	<u>16.082</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.046</u>	<u>18.082</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.046</u>	<u>18.082</u>
PASSIVER I ALT	<u>550</u>	<u>73.666</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Going concern		

NOTER

		<u>2018</u>	<u>2017</u> (5 mdr.)
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Nerdz IVS, Ballerup	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	1	0
Tilgang i året	0,00%	0	1
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1</u>	<u>1</u>
Op-/nedskrivninger primo		57.143	0
Resultatandel i året		-57.144	57.143
Opskrivninger ultimo		<u>-1</u>	<u>57.143</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>0</u>	<u>57.144</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>0</u>	<u>57.144</u>

Note 1 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

Selskab	<u>Andel</u>		
Hussyn.Pro ApS, Greve	Pct.		
Kostpris primo	5,00%	1	0
Tilgang i året	0,00%	0	1
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1</u>	<u>1</u>
Op-/nedskrivninger primo		-1	0
Resultatandel i året		0	-1
Opskrivninger ultimo		<u>-1</u>	<u>-1</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5,00%</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u> (5 mdr.)
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-550	-440
	<u>-550</u>	<u>-440</u>
Note 3 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	1	1
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	1	1
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 4 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	57.143	0
Op-/nedskrivninger i året i balancen	0	0
Overført af årets resultat	0	57.143
	<u>57.143</u>	<u>57.143</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.560	0
Årets resultat	-59.080	55.583
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-57.143
	<u>-60.640</u>	<u>-1.560</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Nerdz IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Note 7 - Going concern

Selskabets indskudte kapital er tabt. Ledelsen er forpligtet til at afholde en generalforsamling, hvor den skal vurdere om selskabet har et tilstrækkeligt kapitalgrundlag, til at kunne gennemføre det kommende års forventede og planlagte aktiviteter ved hjælp af selskabets kapitalejer.

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift, idet dattervirksomheden får tilført det nødvendige kapitaltilskud der gør at den kan opretholde sine forpligtelser.