

HoldMe ApS

Rævens Kvarter 30
2750 Ballerup

CVR.nr.: 38 86 01 35

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(7. regnskabsår)

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

Jan Engel Ketmig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	10.
Balance pr. 31/12 2023	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Addo Sign identifikationsnummer: 73a061d2-e8bc-416b-aecc-10bd1a815c4c

Selskabsoplysninger

Selskab

HoldMe ApS
Rævens Kvarter 30
2750 Ballerup

CVR.nr.: 38 86 01 35

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

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 17/8 2017

Direktion

Jan Engel Ketmig

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Regnskabsgruppen ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 29. juni 2024

Direktion

.....
Jan Engel Ketmig

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt 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 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre kapitalandele og værdipapirer

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 nettorealisationseværdi 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

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede 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 virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 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 %.

Sambeskatning

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOTAB	-16.568	-16.502
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	175.501	305.000
Andre finansielle indtægter	223.197	147.457
Andre finansielle omkostninger	<u>-9.507</u>	<u>-889</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	372.623	435.066
1 Skat af årets resultat	<u>-42.922</u>	<u>-28.424</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>329.701</u>	<u>406.642</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	61.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-124.499	305.000
Overført resultat	<u>393.200</u>	<u>42.742</u>
I ALT	<u>329.701</u>	<u>406.642</u>

Addo Sign identifikationsnummer: 73a061d2-e8bc-416b-aecc-10bd1a815c4c

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	854.473	978.972
Finansielle anlægsaktiver i alt	854.473	978.972
ANLÆGSAKTIVER I ALT	854.473	978.972
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	69.210	103.999
Andre tilgodehavender	40.317	19.819
Tilgodehavender i alt	109.527	123.818
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.361.448	862.899
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.361.448	862.899
Likvide beholdninger	13.943	17.271
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.484.918	1.003.988
AKTIVER I ALT	2.339.391	1.982.960

Addo Sign identifikationsnummer: 73a061d2-e8bc-416b-aecc-10bd1a815c4c

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	814.473	938.972
Overført resultat	1.061.272	668.072
Forslag til udbytte	<u>61.000</u>	<u>58.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.976.745</u>	<u>1.705.944</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.800	6.086
Gæld til tilknyttede virksomheder	314.698	185.514
Skyldig selskabsskat	<u>41.148</u>	<u>85.416</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>362.646</u>	<u>277.016</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>362.646</u>	<u>277.016</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.339.391</u>	<u>1.982.960</u>
3 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
4 Eventualforpligtelser		

Addo Sign identifikationsnummer: 73a061d2-e8bc-416b-aecc-10bd1a815c4c

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	938.972	0	0	-124.499	814.473
Overført resultat	668.072	0	0	393.200	1.061.272
Forslag til udbytte	58.900	0	-58.900	61.000	61.000
	<u>1.705.944</u>	<u>0</u>	<u>-58.900</u>	<u>329.701</u>	<u>1.976.745</u>

Addo Sign identifikationsnummer: 73a061d2-e8bc-416b-aecc-10bd1a815c4c

NOTER

Note 1 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

2023	2022
42.922	28.424
42.922	28.424

Note 2 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

Nerdz ApS, Ballerup

Andel

Pct.

Kostpris primo	100,00%	1	1
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		1	1
Op-/nedskrivninger primo		978.971	673.971
Resultatandel i året		175.501	305.000
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-300.000	0
Opskrivninger ultimo		854.472	978.971
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	854.473	978.972

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

854.473	978.972
----------------	----------------

Note 3 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38



	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	1.361.448	157.702	9.444
	1.361.448	157.702	9.444

Note 4 - Eventualforpligtelser



Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Nerdz ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere



Jan Engel Ketmig
Adm. direktør
05b196bb-d113-4263-8c65-0edfcc1c200b 2024-06-29 09:36:26Z



Jan Engel Ketmig
Dirigent
05b196bb-d113-4263-8c65-0edfcc1c200b 2024-06-29 09:42:37Z

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2023 for HoldMe ApS.pdf SHA256: 6989c62f9d45746c2c2aa942002d81368891d321bedc07f6d2cf61e87e98d442

Referat generalforsamling 2023 for HoldMe ApS.pdf SHA256: 3e0d3542110c09363271b8a5c52fe339a027c4525aeece4406f9b5cf70b818e1



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.