

HoldMe IVS

Rævens Kvarter 30
2750 Ballerup

CVR.nr.: 38 86 01 35

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. marts 2020

Jan Engel Ketmig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	10.
Balance pr. 31/12 2019	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 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 17/8 2017

Direktion

Jan Engel Ketmig

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for HoldMe IVS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 24. marts 2020

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 tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende 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 2019 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.

Bruttofortjeneste

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

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 finansiel 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.

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

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 tilgodehavendet, 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 nominal 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 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	288.243	-2.500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	227.485	-57.144
Andre finansielle indtægter	0	14
Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.600	0
Andre finansielle omkostninger	-2.991	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	509.137	-59.630
1 Skat af årets resultat	-63.338	550
ÅRETS RESULTAT	445.799	-59.080
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	170.341	0
Overført resultat	275.458	-59.080
I ALT	445.799	-59.080

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	227.485	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	6.400	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	233.885	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	233.885	0
Andre tilgodehavender	207.909	550
Tilgodehavender i alt	207.909	550
Likvide beholdninger	143.064	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	350.973	550
AKTIVER I ALT	584.858	550

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Virksomhedskapital	40.000	1
4 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	227.484	57.143
5 Overført resultat	<u>174.819</u>	<u>-60.640</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>442.303</u>	<u>-3.496</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	18.889	1.546
Anden gæld	<u>117.666</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>142.555</u>	<u>4.046</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>142.555</u>	<u>4.046</u>
PASSIVER I ALT	<u>584.858</u>	<u>550</u>
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	62.788	0
Regulering af udskudt skat	550	-550
	<u>63.338</u>	<u>-550</u>

Note 2 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab	<u>Andel</u>		
	Pct.		
Nerdz IVS, Ballerup			
Kostpris primo	100,00%	1	1
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1</u>	<u>1</u>
Op-/nedskrivninger primo		-1	-1
Resultatandel i året		227.485	0
Opskrivninger ultimo		<u>227.484</u>	<u>-1</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>227.485</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>227.485</u>	<u>0</u>

Note 2 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

NOTER

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Selskab	Andel		
HSP ApS, Greve	Pct.		
Kostpris primo	5,00%	1	1
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	-5,00%	-1	0
Kostpris ultimo		<u>0</u>	<u>1</u>
Op-/nedskrivninger primo		-1	-1
Øvrige reguleringer		1	0
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>	<u>-1</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0,00%	0	0

Note 3 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	1	1
Kapitalforhøjelse/-nedsættelse 2019	39.999	0
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	40.000	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	57.143
Overført af årets resultat	170.341	0
	227.484	57.143

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-60.640	-1.560
Årets resultat	445.799	-59.080
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-170.341	0
Overført til virksomhedskapital	-39.999	0
	174.819	-60.640

Note 6 - Eventualforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Engel Ketmig

Som Adm. Direktør
På vegne af Klient 749 - HoldMe
RID: 82525274
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2020 kl.: 15:33:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Engel Ketmig

Som Dirigent
På vegne af Klient 749 - HoldMe
RID: 82525274
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2020 kl.: 15:36:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 0c1b2056UXrJ55546433

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.