

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

Idalba Holding ApS
CVR-nr. 40 90 53 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

Martin Peter Samuelson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	6
Balance pr. 31. december 2023	7
Noter	9

Ledespåtegning

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 24. juni 2024

Direktion

Martin Peter Samuelsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	Idalba Holding ApS Bredegårds Alle 39 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 40 90 53 59
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Hjemsted: Hvidovre
Direktion	Martin Peter Samuelson, direktør
Tilknyttet virksomhed	Inspicio ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og udøve investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.815.268, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.253.761.

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

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Bruttofortjeneste (bruttotab) indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger foranlediget af den daværende registrering af selskabet som revisionsvirksomhed i 2022.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte, dattervirksomhed

Udbytte fra dattervirksomhed indregnes i resultatopgørelsen, når moderselskabet har opnået ret til at modtage udbyttet, hvilket svarer til det tidspunkt, hvor udbyttet deklarerer, og udbyttet kan hjemtages uden hindringer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab 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

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdien på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat

Idalba Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedens selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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. Den samlede tilgodehavende eller skyldige selskabsskat for koncernen, pr. 31. december, indregnes i regnskabsposten "Selskabsskat".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		0	-4.245
Udbytte, dattervirksomhed		1.700.000	1.315.000
Finansielle indtægter	3	264.569	127.351
Finansielle omkostninger	4	-117.446	-158.573
Resultat før skat		1.847.123	1.279.533
Skat af årets resultat		-31.855	6.276
Årets resultat		1.815.268	1.285.809
Foreslået udbytte		0	100.000
Ekstraordinært udbytte		825.000	690.000
Overført resultat		990.268	495.809
		1.815.268	1.285.809

Der er efter regnskabsårets udløb udloddet kr. 615.000 i ekstraordinært udbytte.

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomhed		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.013.701	1.037.019
Selskabsskat		0	16.331
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		625.842	397.958
Tilgodehavender		2.639.543	1.451.308
Værdipapirer		1.078.939	562.050
Værdipapirer		1.078.939	562.050
Likvide beholdninger		63.319	300.136
Omsætningsaktiver i alt		3.781.801	2.313.494
Aktiver i alt		3.831.801	2.363.494

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.203.761	2.213.494
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital		3.253.761	2.363.494
Selskabsskat		578.040	0
Kortfristede gældsforpligtelser		578.040	0
Gældsforpligtelser i alt		578.040	0
Passiver i alt		3.831.801	2.363.494

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har ingen ansatte. Selskabets indehaver er indsat som direktion.

2 Oplysning om dagsværdi

Børsnoterede aktier (værdipapirer)

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>117.580</u>	<u>-67.033</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.078.939</u>	<u>562.050</u>

Dagsværdi ultimo af selskabets beholdning af børsnoterede aktier udgør t.kr. 1.079 (2022: t.kr. 562). Årets regulering af dagsværdi på børsnoterede aktier, over resultatopgørelsen, fremgår af note 3 om kursgevinst, værdipapirer, henholdsvis note 4 om kurstab, værdipapirer. Der er ikke foretaget dagsværdiregulering over egenkapitalen i henholdsvis indeværende regnskabsår (2023) og sammenligningsåret (2022).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	18.724	12.199
Fortjeneste ved salg af aktier	14.230	34.737
Kursgevinst, værdipapirer, urealiseret	177.735	51.581
Aktieudbytte	9.136	16.547
Rentegodtgørelse for acontoskat	44.744	12.287
	<u><u>264.569</u></u>	<u><u>127.351</u></u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4 Finansielle omkostninger		
Kurstab, værdipapirer, realiseret	0	18.940
Kurstab, værdipapirer, urealiseret	74.385	134.411
Andre finansielle omkostninger	1.734	5.222
Rentetillæg selskabsskat	<u>41.327</u>	<u>0</u>
	<u>117.446</u>	<u>158.573</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med Inspicio ApS, og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

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.

Martin Peter Samuelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Peter Samuelsen

Direktør

På vegne af Idalba Holding ApS

ID: 99d84072-ebaf-4f03-a7e2-35d786024921

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 12:15:06

Underskrevet med MitID



Martin Peter Samuelsen, dirigent

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Peter Samuelsen

Dirigent

På vegne af Idalba Holding ApS

ID: 99d84072-ebaf-4f03-a7e2-35d786024921

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 12:15:58

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bff657wJQYH251888745

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.