

Holde Advisory ApS

Hjemstedsadresse: Smedevej 3B, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 41 10 73 91

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

This document has esignatur Agreement-ID: 16546cYPMpm251695108

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2024

Henrik Holde
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holde Advisory ApS Smedevej 3B 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Henrik Holde
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	22. januar 2020
Regnskabsår	1. januar – 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Holde Advisory 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 2. april 2024

Direktion

Henrik Holde

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holde Advisory ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Holde Advisory ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 2. april 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holde Advisory ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraxis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Mixed Bag Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Mixed Bag Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	1.709.794	2.661.556
1 Personalemkostninger	1.266.997	1.431.317
Afskrivninger	145.076	84.627
Resultat af primær drift	297.721	1.145.612
Finansielle indtægter	21.012	0
Finansielle omkostninger	394	6.601
Resultat før skat	318.339	1.139.011
2 Skat af årets resultat	70.935	251.816
Årets resultat	247.404	887.195
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500.000
Overført til overført resultat	-252.596	-612.805
Disponeret	247.404	887.195

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	495.675	640.751
Materielle anlægsaktiver	495.675	640.751
 Anlægsaktiver	 495.675	 640.751
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	766.969	821.153
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	79.356	246.894
Andre tilgodehavender	266.430	0
Tilgodehavender	1.112.755	1.068.047
 Likvide beholdninger	 302.479	 1.752.414
 Omsætningsaktiver	 1.415.234	 2.820.461
 Aktiver i alt	 1.910.909	 3.461.212

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	549.387	801.983
Foreslået udbytte	500.000	1.500.000
Egenkapital	1.089.387	2.341.983
Hensættelser til udskudt skat	19.283	21.278
Hensatte forpligtelser	19.283	21.278
Kreditinstitutter i øvrigt	7.867	41.160
Skyldig selskabsskat	72.930	230.538
Anden gæld	721.442	826.253
Kortfristet gæld	802.239	1.097.951
Gæld i alt	802.239	1.097.951
Passiver i alt	1.910.909	3.461.212

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	1.414.788	200.000	1.654.788
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-612.805	1.500.000	887.195
Egenkapital 31. december 2022	40.000	801.983	1.500.000	2.341.983
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	801.983	1.500.000	2.341.983
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-252.596	500.000	247.404
Egenkapital 31. december 2023	40.000	549.387	500.000	1.089.387

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	848.858	685.839
Pensioner	415.112	743.124
Andre omkostninger til social sikring	3.027	2.354
	<u> </u>	<u> </u>
Personaleomkostninger i alt	1.266.997	1.431.317
	<u> </u>	<u> </u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	1
	<u> </u>	<u> </u>
2		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	72.930	230.538
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-1.995	21.278
	<u> </u>	<u> </u>
	70.935	251.816
	<u> </u>	<u> </u>
3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	725.378	0
Årets tilgang	0	725.378
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	725.378	725.378
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	84.627	0
Årets afskrivninger	145.076	84.627
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	229.703	84.627
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	495.675	640.751
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mixed Bag Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

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.

Henrik Holde

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Holde

Dirigent

ID: 52b68e6d-2bfb-4ce3-8a8e-9b4d47476ef7

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 06:20:31

Underskrevet med MitID



Henrik Holde

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Holde

Direktør

ID: 52b68e6d-2bfb-4ce3-8a8e-9b4d47476ef7

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 06:20:31

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 08:34:50

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 16546cYPm251695108

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.