

Holger & Co. ApS

Christian IX's Gade 2 2., 1111 København K

Årsrapport for

2024

CVR-nr. 42 41 52 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2025.

Christian Brask Lentz
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

Selskabsoplysninger

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
|---|---------------------|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

- | | |
|---|--------------------------|
| 5 | Anvendt regnskabspraksis |
| 7 | Resultatopgørelse |
| 8 | Balance |
| 9 | Noter |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Holger & Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 10. februar 2025

Direktion

Christian Brask Lentz

Bestyrelse

Jesper Glargaard Wiinholt

Christian Brask Lentz

John Kirketerp Jensen

Hans Christian Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holger & Co. ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holger & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Esbjerg, den 10. februar 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holger & Co. ApS
Christian IX's Gade 2 2.
1111 København K

CVR-nr.: 42 41 52 78
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Bestyrelse

Jesper Glargaard Wiinholt
Christian Brask Lentz
John Kirketerp Jensen
Hans Christian Holm

Direktion

Christian Brask Lentz

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holger & Co. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter pantebreve, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttotab	-78.463	-78.750
2 Andre finansielle indtægter	981.588	1.200.570
3 Øvrige finansielle omkostninger	-41.193	-4.301
Resultat før skat	861.932	1.117.519
Skat af årets resultat	-190.234	-246.796
Årets resultat	671.698	870.723
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	6.375.000
Udbytte for regnskabsåret	1.800.000	0
Disponeret fra overført resultat	-1.128.302	-5.504.277
Disponeret i alt	671.698	870.723

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre tilgodehavender	9.574.274	8.301.127
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.574.274	8.301.127
	Anlægsaktiver i alt	9.574.274	8.301.127
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	56.766	0
	Tilgodehavender i alt	56.766	0
	Likvide beholdninger	893.850	337.811
	Omsætningsaktiver i alt	950.616	337.811
	Aktiver i alt	10.524.890	8.638.938
Passiver			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.788.000	1.788.000
6	Overført resultat	5.669.917	6.798.219
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	0
	Egenkapital i alt	9.257.917	8.586.219
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.250	31.250
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.200.000	0
	Selskabsskat	0	15.136
	Anden gæld	35.723	6.333
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.266.973	52.719
	Gældsforpligtelser i alt	1.266.973	52.719
	Passiver i alt	10.524.890	8.638.938

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver investeringsvirksomhed i værdipapirer, herunder pantebreve, aktier og obligationer.

	2024	2023
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	13.073	17.234
Renter, pantebreve	929.558	1.073.194
Kursregulering pantebreve	38.957	110.142
	981.588	1.200.570

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	41.193	4.301
	41.193	4.301

4. Andre tilgodehavender

	31/12 2024	31/12 2023
Kostpris primo	8.301.127	13.909.107
Tilgang i årets løb	2.119.000	0
Afgang i årets løb	-845.853	-5.607.980
Kostpris ultimo	9.574.274	8.301.127
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.574.274	8.301.127

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	1.788.000	1.788.000
	1.788.000	1.788.000

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	6.798.219	12.302.496
Årets overførte overskud eller underskud	-1.128.302	-5.504.277
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	6.375.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-6.375.000
	<u>5.669.917</u>	<u>6.798.219</u>
 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.800.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.800.000</u>	<u>0</u>
 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		