
HOLTUM VIDEO ApS

CVR-nr.: 32081061

Riberlundvej 25
7100 Vejle

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/04/2024

Per Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLTUM VIDEO ApS
Riberlundvej 25
7100 Vejle

CVR-nr.: 32081061
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 for Holtum Video ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holtum, den 08/03/2024

Direktion

Per Thomsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Holtum Video ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holtum Video ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jelling, den 08/03/2024

Revisionsfirmaet Jørgen Gilling
CVR-nr.: 18619407
Jørgen Gilling, mne5318
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at drive virksomhed med service og konsulentbistand indenfor mediebranchen samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 er ikke påvirket af ekstraordinære forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsårets resultat andrager kr. 2.109, der må anses for at være tilfredsstillende. Selskabet forventes ligeledes i indeværende og kommende regnskabsår at kunne udvise tilfredsstillende resultater.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2023 andrager kr. -27.356 efter årets overførsler. Selskabets egenkapital opfylder således stadig ikke selskabslovens bestemmelser. Selskabets ledelse har i denne forbindelse besluttet at søge selskabets egenkapital retableret via forventede fremtidige positive driftsresultater.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten for 1. januar 2023 til 31. december 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den anvendte regnskabspraksis i tidligere regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING:

Aktiverne 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 ressourcer 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 aktuelle amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen vedrører primært service og konsulentbistand indenfor mediebranchen.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuel fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og eventuelle pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuelt tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens drift herunder administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der

vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter eventuelle renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af skatteværdien af årets aktuelle skattepligtige indkomst samt årets forskydning i udskudt skat/udskudt skatteaktiv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til eventuelle poster direkte på egenkapitalen.

Omsætningen jf. foranstående indregnes efter faktureringsprincippet og øvrige indtægter indregnes ligeledes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

BRUTTOFORTJENESTE/-TAB:

Selskabet har valgt at anvende bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter nettoomsætning, vareforbrug og nogle omkostninger samles i en nettopost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Balance

ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningerne på produktionsudstyr samt andre driftsmidler foretages over den forventede økonomiske brugstid svarende til 3-10 år indtil en scrapværdi på 0-5% nås.

Afskrivningerne på bygninger foretages over den forventede økonomiske brugstid svarende til 20 år indtil en scrapværdi 0-5% nås.

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Varebeholdning er værdiansat til beregnet kostpris. Der er i eventuelt nødvendigt omfang hensat til ukurante eller langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender hos debitorer er opgjort på grundlag af en individuel vurdering. Der er hensat til tab i nødvendigt omfang på grundlag af denne vurdering.

UDBYTTE:

Det eventuelt afsatte udbytte, der forventes vedtaget på en ordinær generalforsamling er opført som en særskilt post under egenkapitalen.

GÆLD:

Gæld medtages til nominel værdi og den andel af gælden, der eventuelt forfalder senere end 12 måneder fra regnskabsafslutningsdatoen er opført som langfristet gæld.

SKATTER:

Skat af årets resultat omfatter såvel beregnet skat af årets skattepligtige indkomst som regulering af udskudt skat. Ved beregningen af skat af årets skattepligtige indkomst er anvendt en skattesats på 22%.

Ved beregningen af eventuel hensættelse til udskudt skat/aktiveret udskudt skat er anvendt en skattesats på 22% svarende til den aktuelle selskabsskattesats.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		377.924	390.620
Personaleomkostninger	1	-353.619	-356.414
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-10.810	-19.813
Resultat af ordinær primær drift		13.495	14.393
Andre finansielle indtægter		590	0
Øvrige finansielle omkostninger		-11.976	-8.534
Ordinært resultat før skat		2.109	5.859
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		2.109	5.859
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.109	5.859
I alt		2.109	5.859

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		81.376	92.186
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	81.376	92.186
Anlægsaktiver i alt		81.376	92.186
Fremstillede varer og handelsvarer		66.699	54.479
Varebeholdninger i alt		66.699	54.479
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.543	84.166
Periodeafgrænsningsposter		6.558	0
Tilgodehavender i alt		115.101	84.166
Omsætningsaktiver i alt		181.800	138.645
AKTIVER I ALT		263.176	230.831

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		-152.356	-154.465
Egenkapital i alt		-27.356	-29.465
Gæld til banker		87.741	94.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.539	80.302
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		53.940	15.640
Skyldig moms og afgifter		58.274	47.113
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.083	10.281
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.955	12.282
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		290.532	260.296
Gældsforpligtelser i alt		290.532	260.296
PASSIVER I ALT		263.176	230.831

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-154.465	0	-29.465
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		2.109	0	2.109
Egenkapital, ultimo	125.000	-152.356	0	-27.356

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	Tkr.
Løn og gager	348.968	351
ATP-bidrag og andre omkostninger til social sikring	4.651	5
	<u>353.619</u>	<u>356</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	Tkr.
Bygninger	10.810	11
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9
	<u>10.810</u>	<u>20</u>

3. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	Tkr.
Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat/udskudt skatteaktiv	0	0
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre driftsmidler m.v.
	kr.	kr.
Kostpris primo	216.201	45.023
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	216.201	45.023
Af- og nedskrivning primo	124.015	45.023
Årets afskrivning	10.810	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	134.825	45.023
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.376	0

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter pålydende kr. 125.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital pr. 1. januar 2019	125.000
Der er ikke foretaget ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår	0
Anpartskapital ultimo	125.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet og søsterselskabet. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskattelovens regler herom for de øvrige koncernforbundne selskabers selskabsskat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der vurderes umiddelbart ikke at være nogen skatteforpligtelser i den samlede koncern.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

1