

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021

Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 90 53 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. januar 2022

Martin Peter Samuelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 30. januar 2022

Direktion

Martin Peter Samuelsen
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bredegårds Alle 39 2650 Hvidovre CVR-nr.: 40 90 53 59 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: Hvidovre
Direktion	Martin Peter Samuelson, direktør
Tilknyttede virksomheder	SCO Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. januar 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og udøve investeringsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.517.614, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.067.685.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i regnskabsåret 2020 (sammenligningsåret) fusioneret med selskabet Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab (cvr.nr. 39 42 67 30).

Der er i regnskabsåret 2020, i forbindelse med den gennemførte fusion, foretaget kapitalforhøjelse med nominelt kr.10.000, hvorefter selskabskapitalen udgør kr. 50.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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

Selskabet er i regnskabsåret 2020 (sammenligningsåret) fusioneret med selskabet Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab (cvr.nr. 39 42 67 30). Fusionen er regnskabsmæssigt behandlet efter sammenlægningsmetoden, jf. nedenstående afsnit "Koncerninterne virksomhedssammenslutninger".

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.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerninterne virksomhedssammenslutninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenslutninger, hvor virksomhederne er underlagt samme parts bestemmende indflydelse, anvendes sammenlægningsmetoden. Samme parts bestemmende indflydelse kan både være selskaber og personer, der har bestemmende indflydelse over de virksomheder, der sammenlægges.

Ved sammenlægningsmetoden indregnes virksomhedens aktiver og forpligtelser til den regnskabsmæssige værdi. Forskellen mellem vederlaget og den regnskabsmæssige nettoværdi af aktiverne og forpligtelserne i den overtagne virksomhed tillægges eller fratrækkes direkte i egenkapitalen.

Den i juridisk henseende overtagne virksomheds aktiver og forpligtelser indregnes og måles, som om koncernforholdet var etableret fra og med begyndelsesdatoen for den tidligste regnskabsperiode, der indgår i årsregnskabet.

Sammenligningstal tilpasses, så det fremgår som om, at virksomhederne havde været sammenlagt fra den tidligste regnskabsperiode, der er omfattet af årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger foranlediget af registrering af selskabet som revisionsvirksomhed.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder (udbytte fra tilknyttede virksomheder)

Indtægter af kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen, når moderselskabet har opnået ret til at modtaget udbyttet, hvilket svarer til det tidspunkt, hvor udbyttet deklarerer, og udbyttet kan hjemtages uden hindringer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 dattervirksomheder (tilknyttede virksomheder)

Kapitalandele i dattervirksomheder (tilknyttede virksomheder) 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 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes 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 skyldige selskabsskat for koncernen, pr. 31. december, indregnes i regnskabsposten "Selskabsskat".

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-4.065	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.475.000	400.000
Finansielle indtægter	3	121.319	73.813
Finansielle omkostninger	4	<u>-65.542</u>	<u>-2.466</u>
Resultat før skat		1.526.712	471.347
Skat af årets resultat		<u>-9.098</u>	<u>-14.133</u>
Årets resultat		<u>1.517.614</u>	<u>457.214</u>
Foreslået udbytte		300.000	200.000
Overført resultat		<u>1.217.614</u>	<u>257.214</u>
		<u>1.517.614</u>	<u>457.214</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		751.220	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		312.255	153.899
Tilgodehavender		1.063.475	153.899
Værdipapirer		865.563	258.060
Værdipapirer		865.563	258.060
Likvide beholdninger		148.880	290.913
Omsætningsaktiver i alt		2.077.918	702.872
Aktiver i alt		2.127.918	752.872

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.717.685	500.071
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital		<u>2.067.685</u>	<u>750.071</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	805
Selskabsskat		<u>60.233</u>	<u>1.996</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>60.233</u>	<u>2.801</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>60.233</u>	<u>2.801</u>
Passiver i alt		<u>2.127.918</u>	<u>752.872</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

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

2 Oplysning om dagsværdi

Børsnoterede aktier (værdipapirer)

Dagsværdi ultimo af selskabets beholdning af børsnoterede aktier udgør t.kr. 866 (2020: t.kr. 258). 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 (2021) og sammenligningsåret (2020).

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	1.220	0
Kursgevinst, værdipapirer, realiseret	70.860	42.727
Kursgevinst, værdipapirer, urealiseret	33.226	23.913
Aktieudbytte	3.171	124
Rentegodtgørelse for acontoskat	<u>12.842</u>	<u>7.049</u>
	<u>121.319</u>	<u>73.813</u>

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	24
Kurstab, værdipapirer, realiseret	0	367
Kurstab, værdipapirer, urealiseret	58.462	994
Andre finansielle omkostninger	4.597	1.081
Rentetillæg selskabsskat	<u>2.483</u>	<u>0</u>
	<u>65.542</u>	<u>2.466</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med SCO Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, 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

Som Direktør NEM ID
På vegne af Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpar...
PID: 9208-2002-2-588351062336
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2022 kl.: 12:17:08
Underskrevet med NemID

Martin Peter Samuelsen

Som Dirigent NEM ID
På vegne af Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpar...
PID: 9208-2002-2-588351062336
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2022 kl.: 12:18:41
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b2bdd3WsmJK246828294

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.