



ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021

Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S

Bellisvej 26
2970 Hørsholm

CVR nr. 12503679

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. februar 2022

Dirigent

Kjeld Albrechtsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S
Bellisvej 26
2970 Hørsholm

Telefon: 2970 9208

CVR-nr.: 12503679
Stiftelsesdato: 1. oktober 1988
Hjemsted: Hørsholm Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Bestyrelse

Kjeld Viktor Albrechtsen
Phillip Frier Albrechtsen
Steffen Frier Albrechtsen

Direktion

Kjeld Viktor Albrechtsen

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. februar 2022, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele og drive formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020/21 et resultat før skat på kr. 3.409.279. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2021/22 på samme niveau som for indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23. februar 2022

Direktion:

Kjeld Viktor Albrechtsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S for regnskabsåret 2020/21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Ringsted, den 23. februar 2022

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab	-5.357	-5.480
1. Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-5.357</u>	<u>-5.480</u>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	3.414.685	669.779
Andre finansielle omkostninger	<u>-49</u>	<u>-206</u>
Ordinært resultat før skat	<u>3.409.279</u>	<u>664.093</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>3.409.279</u>	<u>664.093</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reservefond	2.754.685	-170.221
Overført resultat	<u>654.594</u>	<u>834.314</u>
Disponeret i alt	<u>3.409.279</u>	<u>664.093</u>

Balance pr. 30. september

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.456.444	701.759
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.456.444	701.759
Anlægsaktiver i alt	3.456.444	701.759
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger	6.077	11.483
Likvide beholdninger i alt	6.077	11.483
Omsætningsaktiver i alt	6.077	11.483
AKTIVER I ALT	3.462.521	713.242

Balance pr. 30. september

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.780.444	25.759
Overført overskud eller underskud	-1.681.252	-2.335.846
Egenkapital i alt	1.599.192	-1.810.087
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kapitalinteressere	115.340	115.340
Langfristede gældsforpligtelser i alt	115.340	115.340
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.732.989	2.392.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.747.989	2.407.989
Gældsforpligtelser i alt	1.863.329	2.523.329
PASSIVER I ALT	3.462.521	713.242

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2020	500.000	25.759	-2.335.846	0	-1.810.087
Overført jfr. resultatdisponeringe n	<u>0</u>	<u>2.754.685</u>	<u>654.594</u>	<u>0</u>	<u>3.409.279</u>
Egenkapital, 30. september 2021	<u>500.000</u>	<u>2.780.444</u>	<u>-1.681.252</u>	<u>0</u>	<u>1.599.192</u>

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2019	500.000	25.759	-3.170.161	0	-2.644.402
Overført jfr. resultatdisponeringe n	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>834.315</u>	<u>0</u>	<u>834.315</u>
Egenkapital, 30. september 2020	<u>500.000</u>	<u>25.759</u>	<u>-2.335.846</u>	<u>0</u>	<u>-1.810.087</u>

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
--	---	---

2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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