

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Holtana Invest A/S

Teknikerbyen 5, st
2830 Virum

CVR-nr. 19872793

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2023

Nicolai Due Kofod
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Holtana Invest A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 12. januar 2023

Direktion

Jens-Jørgen Højer Mathiesen
Direktør

Bestyrelse

Nicolai Due Kofod
Formand

Hanne Højer Jans
Medlem

Jens-Jørgen Højer Mathiesen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holtana Invest A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holtana Invest A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 12. januar 2023

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Rasmus Rolighed Asmussen

Statsautoriseret revisor

mne45874

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holtana Invest A/S Teknikerbyen 5, st 2830 Virum CVR-nr. 19872793 Stiftelsesdato 15. oktober 1996 Regnskabsår 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Jens-Jørgen Højer Mathiesen, Direktør
Bestyrelse	Nicolai Due Kofod Hanne Højer Jans Jens-Jørgen Højer Mathiesen, Direktør
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i at drive handel, finansiering, køb og salg af pantebreve og andre værdipapirer, herunder aktier og obligationer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har bogførte investeringer i pantebreve optaget under "Andre tilgodehavender" for DKK 9,3 mio. Investeringerne er omfattet med usikkerhed for så vidt angår værdiansættelsen. Ledelsen har vurderet, at pantebrevene og tilgodehavende renter kan indregnes til den bogførte værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på -474.997 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på 108.632.328 kr., og en egenkapital på 12.876.822 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holtana Invest A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Tilgodehaveende obligationsrenter var tidligere år indregnet under periodeafgrænsningsposter i balancen. I indeværende år er klassifikation af tilgodehavende obligationsrenter t.kr. 596 (t.kr. 804) ændret fra periodeafgrænsningsposter til andre tilgodehavender under omsætningsaktiver.

Ændringen medfører ikke ændringer i resultatet eller egenkapital, eftersom der alene er tale om tilpasning af klassifikationen i balancen, der efter ændringen vurderes at give et bedre retvisende billede.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 og pantebreve samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter primært pantebrevsbeholdning. Disse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til forventede tab på pantebreve og tilgodehavende renter.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab		-224.109	-258.728
Finansielle indtægter		4.335.144	12.665.495
Finansielle omkostninger	1	-4.290.110	-1.816.809
Resultat før skat		-179.075	10.589.958
Skat af årets resultat	2	-295.922	-1.594.899
Årets resultat		-474.997	8.995.059
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-474.997	8.995.059
Resultatdisponering		-474.997	8.995.059

Balance 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		9.294.007	10.436.492
Finansielle anlægsaktiver		9.294.007	10.436.492
Anlægsaktiver		9.294.007	10.436.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.600	4.600
Andre tilgodehavender		731.876	803.546
Tilgodehavender		736.476	808.146
Andre værdipapirer og kapitalandele		90.915.676	91.543.199
Værdipapirer og kapitalandele		90.915.676	91.543.199
Likvide beholdninger		7.686.169	10.819.047
Omsætningsaktiver		99.338.321	103.170.392
Aktiver		108.632.328	113.606.884

Balance 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		12.376.822	12.851.819
Egenkapital		12.876.822	13.351.819
Gæld til banker		79.614.661	79.607.625
Langfristede gældsforpligtelser	3	79.614.661	79.607.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.250	45.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.002.443	19.039.745
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		92.152	1.562.695
Kortfristede gældsforpligtelser		16.140.845	20.647.440
Gældsforpligtelser		95.755.506	100.255.065
Passiver		108.632.328	113.606.884
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	12.851.819	13.351.819
Årets resultat	0	-474.997	-474.997
Egenkapital 30. juni 2022	500.000	12.376.822	12.876.822

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	362.600	477.000
Andre finansielle omkostninger	3.927.510	1.339.809
	4.290.110	1.816.809

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	295.922	1.642.498
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-47.599
	295.922	1.594.899

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til banker	0	0	79.607.625
	0	0	79.607.625

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har bogførte investeringer i pantebreve optaget under "Andre tilgodehavender" for DKK 9,3 mio. Investeringerne er omfattet med usikkerhed for så vidt angår værdiansættelsen.

Ledelsen har vurderet, at pantebrevene og tilgodehavende renter kan indregnes til den bogførte værdi.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab (Holtana Holding ApS, CVR-nr. 73400228). Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 79,6 mio. kr., er der givet sikkerhedsstillelser i selskabets beholdning af børsnoterede værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.juni 2022 udgør 90,9 mio. kr.

7. Aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	90.915.676	1.946.692

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens-Jørgen Højer Mathiesen

Direktør

På vegne af: Holtana Invest ApS

Serienummer: 1db9a148-b5a7-4efa-98f2-59678eaae3a8

IP: 80.162.xxx.xxx

2023-01-12 14:54:00 UTC



Jens-Jørgen Højer Mathiesen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Holtana Invest ApS

Serienummer: 1db9a148-b5a7-4efa-98f2-59678eaae3a8

IP: 80.162.xxx.xxx

2023-01-12 14:54:00 UTC



Nicolai Due Kofod

Bestyrelsesformand

På vegne af: Holtana Invest ApS

Serienummer: 6f8c7978-ce5c-4317-9995-6c9fb683b4b6

IP: 115.189.xxx.xxx

2023-01-12 19:14:52 UTC



Hanne Højer Jans

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Holtana Invest ApS

Serienummer: a0047b1a-9f09-4e8f-ac50-5952ffc4c350

IP: 195.215.xxx.xxx

2023-01-14 17:32:28 UTC



Rasmus Rolighed Asmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:51445957

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-01-14 19:04:27 UTC



Nicolai Due Kofod

Dirigent

På vegne af: Holtana Invest ApS

Serienummer: 6f8c7978-ce5c-4317-9995-6c9fb683b4b6

IP: 115.189.xxx.xxx

2023-01-14 22:18:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: 27KID-E6P80-A6NUY-8LLGN-6IVOX-5FEBZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>