

HB INVEST HOLDING APS
ØRSKOV VÆNGE 1, 2950 VEDBÆK
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

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

Glenn Steven Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 5 |
| Balance..... | 6-7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter..... | 9-10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | HB Invest holding ApS Ørskov Vænge 1 2950 Vedbæk |
| | CVR-nr.: 27 60 46 76 Stiftet: 20. februar 2004 Hjemsted: Rudersdal Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Steen Hansen, formand Michael Halborg-Bendtsen |
| Direktion | Michael Halborg-Bendtsen |
| Pengeinstitut | Handelsbanken Park Allé 290 2605 Brøndby |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for HB Invest holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 30. juni 2022

Direktion:

Michael Halborg-Bendtsen

Bestyrelse:

Steen Hansen
Formand

Michael Halborg-Bendtsen

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i besiddelse af børsnoterede værdipapirer samt kapitalandele i unoterede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabet forventer gennem drift i kapitalandele at reetablere selskabskapitalen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2021 kr. | 2020 tkr. |
|---|------|-------------|--------------|
| BRUTTOTAB..... | | -216 | -6 |
| DRIFTSRESULTAT | | -216 | -6 |
| Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer..... | | -6.400.328 | 11 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -220.753 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | -6.621.297 | 5 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -165 | -1 |
| ÅRETS RESULTAT | | -6.621.462 | 4 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -6.621.462 | 4 |
| I ALT..... | | -6.621.462 | 4 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 tkr. |
|---|------|-------------------|--------------|
| Kapitalandele i datter virksomheder..... | | 1.632.000 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 9.787.809 | 0 |
| Andre værdipapirer..... | | 3.775.568 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 3 | 15.195.377 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 15.195.377 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 2.930 | 5 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 447 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 3.377 | 5 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | | 207.896 | 135 |
| Værdipapirer..... | | 207.896 | 135 |
| Likvider..... | | 4.297 | 1 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 215.570 | 141 |
| AKTIVER..... | | 15.410.947 | 141 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2021 kr. | 2020 tkr. |
|---|-------------|--------------------|---------------------|
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud..... | | -6.633.306 | -12 |
| EGENKAPITAL..... | | -6.508.306 | 113 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 17.902.299 | 19 |
| Gæld til associerede virksomheder..... | | 4.013.454 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 3.500 | 4 |
| Anden gæld..... | | 0 | 5 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 21.919.253 | 28 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 21.919.253 | 28 |
| PASSIVER..... | | 15.410.947 | 141 |
| | | | |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Oplysning om usædvanlige forhold | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført overskud | I alt |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021..... | 125.000 | -11.844 | 113.156 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -6.621.462 | -6.621.462 |
| Egenkapital 31. december 2021..... | 125.000 | -6.633.306 | -6.508.306 |

NOTER

| | 2021 kr. | 2020 tkr. | Note |
|---|---|--|-----------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2020: 0) | | | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 | 1 | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | 165 | 0 | |
| | 165 | 1 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | Kapitalandele i datter virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | Andre værdipapirer |
| Tilgang..... | 1.632.000 | 9.787.809 | 10.250.568 |
| Kostpris 31. december 2021..... | 1.632.000 | 9.787.809 | 10.250.568 |
| Årets opskrivninger | 0 | 0 | -6.475.000 |
| Opskrivninger 31. december 2021..... | 0 | 0 | -6.475.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.. | 1.632.000 | 9.787.809 | 3.775.568 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.) | | | |
| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
| ELM SPV ApS, København..... | 3.135.803 | -86.197 | 51 % |
| Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.) | | | |
| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
| Fig Tree SPV ApS, København..... | 6.278.421 | -121.579 | 31,25 % |
| Dragon SPV ApS, København..... | 9.439.896 | -200.979 | 20,62 % |
| Gum Tree SPV ApS, København | 3.563.994 | -86.006 | 21,92 % |
| Ivory SPV ApS, København..... | 15.002.172 | -147.828 | 33 % |

NOTER

| | Note |
|--|-------------|
| Eventualposter mv. Ingen. | 4 |
| Hæftelse i sambeskatningen Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for H&L Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen. | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen. | 5 |
| Oplysning om usædvanlige forhold Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabet forventer gennem drift i kapitalandele at reetablere selskabskapitalen. | 6 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HB Invest holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder samt andre værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.