

HI Holding Registreret Revisionsanpartsselskab

Galgebakkevej 8
Visby
7755 Bedsted

CVR-nr. 28 67 92 38

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10. oktober 2023

Henrik Ifversen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for HI Holding Registreret 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Ullerup, den 7. august 2023

Direktion

Henrik Ifversen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet HI Holding Registreret Revisionsanpartsselskab
Galgebakkevej 8
Visby
7755 Bedsted

Telefon: 52 90 03 18

CVR-nr.: 28 67 92 38

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Thisted

Direktion Henrik Ifversen, direktør

Pengeinstitut Danske Andelskassers Bank
Koldby
7752 Snedsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 376.598, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.384.371.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HI Holding Registreret Revisionsanpartsselskab for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | | Restværdi |
|------------------|-------|-----------|
| Øvrige bygninger | 50 år | 50 % |

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|-----------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 20.672 | 95.362 |
| Personaleomkostninger | 1 | -100.000 | -100.126 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -79.328 | -4.764 |
| Afskrivninger | | 0 | -27.770 |
| Andre driftsomkostninger | | -460.680 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -540.008 | -32.534 |
| Finansielle indtægter | | 1.294.932 | 56.003 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -133.930 | -1.855.711 |
| Resultat før skat | | 620.994 | -1.832.242 |
| Skat af årets resultat | | -244.396 | 404.710 |
| Årets resultat | | 376.598 | -1.427.532 |
| | | | |
| Overført resultat | | 376.598 | -1.427.532 |
| | | 376.598 | -1.427.532 |

Balance 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 350.000 | 3.560.680 |
| Materielle anlægsaktiver | | 350.000 | 3.560.680 |
| Andre tilgodehavender | | 480.062 | 552.486 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 480.062 | 552.486 |
| Anlægsaktiver i alt | | 830.062 | 4.113.166 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Udskudt skatteaktiv | | 161.254 | 405.513 |
| Selskabsskat | | 103.091 | 24.940 |
| Tilgodehavender | | 264.345 | 430.453 |
| Værdipapirer | | 9.661.609 | 8.617.207 |
| Værdipapirer | | 9.661.609 | 8.617.207 |
| Likvide beholdninger | | 3.371 | 11.117 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 9.929.325 | 9.058.777 |
| Aktiver i alt | | 10.759.387 | 13.171.943 |

Balance 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 230.704 | 230.704 |
| Overkurs ved emission | | 2.982.426 | 2.982.426 |
| Overført resultat | | 4.171.241 | 3.794.643 |
| Egenkapital | | 7.384.371 | 7.007.773 |
| Andre kreditinstitutter | | 0 | 2.752.428 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 0 | 2.752.428 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 0 | 131.000 |
| Kassekredit | | 2.935.569 | 2.935.101 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 7.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 382.330 | 338.141 |
| Anden gæld | | 49.617 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.375.016 | 3.411.742 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.375.016 | 6.164.170 |
| Passiver i alt | | 10.759.387 | 13.171.943 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 230.704 | 2.982.426 | 3.794.643 | 7.007.773 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 376.598 | 376.598 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 230.704 | 2.982.426 | 4.171.241 | 7.384.371 |

Noter

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 100.000 | 100.126 |
| | <u>100.000</u> | <u>100.126</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

2 Oplysning om dagsværdi

Beholdningen af værdipapirer og kapitalandele består udelukkende af børsnoterede aktier, der handles på et reguleret marked. Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede aktier udgør 9.662 tkr. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør 1.029 tkr.

3 Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|----------------|------------------|
| Andre finansielle omkostninger | 133.103 | 123.319 |
| Kursreguleringer omkostninger | 0 | 1.732.392 |
| Rentetillæg selskabsskat | 827 | 0 |
| | <u>133.930</u> | <u>1.855.711</u> |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2022 kr. | Gæld 30. juni 2023 kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Andre kreditinstitutter | 2.883.428 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>2.883.428</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

5 Eventualforpligtelser

Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktier er stillet til sikkerhed for kassekreditten.