

HM3. VICA ApS

CVR-nr. 29 78 80 06

Phistersvej 8

2900 Hellerup

Årsrapport 2021

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, / 2022**

Hanne Margrethe Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet: HM3. VICA ApS
Phistersvej 8
2900 Hellerup

CVR-nr.: 29 78 80 06
Hjemsted: Gentofte

Direktion: Mads Dittmann Mikkelsen
Hanne Margrethe Jacobsen

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Else Sørensens Vej 30, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for HM3. VICA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 31. marts 2022

Direktionen:

Mads Dittmann Mikkelsen

Hanne Margrethe Jacobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HM3. VICA ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HM3. VICA ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2021 - 31. december 2021 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 revisoreres 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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.
- 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.

Rødovre, den 31. marts 2022

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

mne4023

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab og investere i værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte tilknyttede virksomheds resultat og udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i værdipapirernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Passiver

Udbytte

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

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttoresultat	-189.632	-162.294
1 Personaleomkostninger	0	0
Resultat af ordinær drift	-189.632	-162.294
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.992.697	10.176.088
Finansielle indtægter	2.292.405	1.744.771
Finansielle omkostninger	-45.405	-6.657
Resultat før skat	17.050.065	11.751.908
2 Skat af årets resultat	-454.158	-348.123
Årets resultat	<u>16.595.907</u>	<u>11.403.785</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	100.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.992.697	-4.823.912
Overført resultat	11.503.210	16.127.697
Disponeret i alt	<u>16.595.907</u>	<u>11.403.785</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>16.748.564</u>	<u>11.755.867</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>16.748.564</u>	<u>11.755.867</u>
Anlægsaktiver	<u>16.748.564</u>	<u>11.755.867</u>
Andre tilgodehavender	<u>4.267.344</u>	<u>3.072.433</u>
Tilgodehavender	<u>4.267.344</u>	<u>3.072.433</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>68.956.254</u>	<u>49.108.818</u>
Likvide beholdninger	<u>9.330.044</u>	<u>332.943</u>
Omsætningsaktiver	<u>82.553.642</u>	<u>52.514.194</u>
Aktiver i alt	<u><u>99.302.206</u></u>	<u><u>64.270.061</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.623.564	11.630.867
Overført resultat	58.121.245	46.618.035
Foreslået udbytte	100.000	100.000
Egenkapital	<u>74.969.809</u>	<u>58.473.902</u>
Selskabsskat	454.158	348.123
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.641.739	5.289.536
Anden gæld	5.236.500	158.500
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>24.332.397</u>	<u>5.796.159</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>24.332.397</u>	<u>5.796.159</u>
Passiver i alt	<u>99.302.206</u>	<u>64.270.061</u>

4 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	11.630.867	16.454.779
Årets resultat	4.992.697	-4.823.912
Saldo ultimo	<u>16.623.564</u>	<u>11.630.867</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	46.618.035	30.490.338
Årets resultat	11.503.210	16.127.697
Saldo ultimo	<u>58.121.245</u>	<u>46.618.035</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	100.000	100.000
Udbetalt udbytte	-100.000	-100.000
Årets resultat	100.000	100.000
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>74.969.809</u></u>	<u><u>58.473.902</u></u>

Noter

1 Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
----------------------------------	----------	----------

2 Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat	<u>454.158</u>	<u>348.123</u>
------------	----------------	----------------

Skat af årets resultat	<u><u>454.158</u></u>	<u><u>348.123</u></u>
-------------------------------	------------------------------	------------------------------

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	125.000	125.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer primo	11.630.867	16.454.779
Årets værdireguleringer	4.992.697	-4.823.912
Værdireguleringer ultimo	<u>16.623.564</u>	<u>11.630.867</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.748.564</u>	<u>11.755.867</u>
Indtægter af kapitalandele		
Udbytte	10.000.000	15.000.000
Værdireguleringer	<u>4.992.697</u>	<u>-4.823.912</u>
I alt	<u>14.992.697</u>	<u>10.176.088</u>
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.		