

HOLDINGSELSKABET II AF 1. NOVEMBER 2007 ApS

Hegelsvej 2, 2920 Charlottenlund
CVR-nr. 30 98 84 93

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.07.23

Johan Caspar Foghsgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 20

Selskabet

HOLDINGSELSKABET II AF 1. NOVEMBER 2007 ApS
Hegelsvej 2
2920 Charlottenlund
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 30 98 84 93
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Johan Caspar Foghsgaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for HOLDINGSELSKABET II AF 1. NOVEMBER 2007 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 14. juli 2023

Direktionen

Johan Caspar Foghsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i HOLDINGSELSKABET II AF 1. NOVEMBER 2007 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET II AF 1. NOVEMBER 2007 ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Søborg, den 14. juli 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Skov

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19689

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at besidde ejerandele i Stella Nova Copenhagen A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 1.472.583 mod DKK -317.620 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK -8.486.745.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har pr. 31. december uændret tabt den registrerede virksomhedskapital.

Selskabets fortsatte drift beror på tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet samt positiv drift fra datterselskab.

Moderselskabet CF International ApS har som konsekvens heraf afgivet tilsagn om at tilbagestå fra sit tilgodehavende i selskabet på t.DKK 12.253 samt at finansiere driften indtil 31.07.2024, dog maksimeret til 100 t.kr.

Datterselskabet Stella Nova Copenhagen A/S har i 2022 udvist et overskud og har positive forventninger til fremtiden. Det fremgår af datterselskabets ledelsesberetning i årsrapporten fra 2022, side 6:

"Året 2022 blev et af de bedste i Stella Novas historie målt på alle parametre. Bruttofortjenesten blev næsten fordoblet til 6,2 mio. kr., resultatet før finansielle poster endte på 2.596.351 kr. mod 319.000 kr. året før og samtidig sluttede året med et overskud efter skat på 1.869.610 kr., mod et underskud på 183.000 kr. året før.

...

Stella Novas største markeder er stadig USA og UK, men også Belgien og Tyskland begynder at få større betydning. I lande som Frankrig, Spanien, Japan, Indonesien, Sydkorea og Kina har vi flere store enkeltstående stormagasiner som kunder."

Forventet udvikling

På baggrund af forventningerne til resultat for 2023 for Stella Nova Copenhagen A/S forventer ledelsen at kreditfaciliteterne i Stella Nova Copenhagen A/S kan opretholdes samt, at der i 2023 vil blive realiseret overskud i virksomheden:

Det forventes, at selskabets virksomhedskapital på sigt vil blive reetableret via fremtidig indtjening i datterselskabet.

Efterfølgende begivenheder

Der er fra balancedaen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttotab	-8.625	-10.936
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.630.487	-160.001
3 Andre finansielle indtægter	33.013	29.351
4 Andre finansielle omkostninger	-182.292	-176.034
Årets resultat	1.472.583	-317.620
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.472.583	-317.620
I alt	1.472.583	-317.620

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.148.346	517.859
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.148.346	517.859
	Anlægsaktiver i alt	2.148.346	517.859
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.643.007	1.657.435
	Tilgodehavender i alt	1.643.007	1.657.435
	Omsætningsaktiver i alt	1.643.007	1.657.435
	Aktiver i alt	3.791.353	2.175.294

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-8.611.745	-10.084.328
Egenkapital i alt		-8.486.745	-9.959.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.749	19.686
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.253.335	12.114.936
Anden gæld		8.014	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.278.098	12.134.622
Gældsforpligtelser i alt		12.278.098	12.134.622
Passiver i alt		3.791.353	2.175.294

- 6 Eventualaktiver
- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	125.000	-10.084.328	-9.959.328
Forslag til resultatdisponering	0	1.472.583	1.472.583
Saldo pr. 31.12.22	125.000	-8.611.745	-8.486.745

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift beror på tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet samt positiv drift fra datterselskab.

Tilbagetrædelseerklæring er afgivet således at moderselskabet ikke kræver sit tilgodehavende indfriet før end der er likviditet til dette. Derudover er der givet tilsagn om finansiel støtte på op til t.DKK 100 til at imødekomme omkostninger som ikke kan afholdes for selskabets egne midler.

Datterselskabet Stella Nova Copenhagen A/S har i år udvist et overskud og har positive forventninger til fremtiden.

	2022	2021
	DKK	DKK

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	1.630.487	-160.001
I alt	1.630.487	-160.001

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	33.013	29.351
I alt	33.013	29.351

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	181.466	176.034
Renteomkostninger i øvrigt	826	0
I alt	182.292	176.034

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.22	13.966.679
Kostpris pr. 31.12.22	13.966.679
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-13.448.820
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år	1.630.487
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-11.818.333
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	2.148.346

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Dattervirksomheder:			
Stella Nova Copenhagen A/S, København	87%	2.463.417	1.869.610

6. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 180, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

7. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for bankgælden i den tilknyttede virksomhed. Bankgælden udgør t.DKK. 3.161 pr. 31.12.2022.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændel-
sessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.