

HOLDINGSELSKABET II AF 1. NOVEMBER 2007 ApS

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

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.06.24

Johan Caspar Foghsgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

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 01.01.23 - 31.12.23 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. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. juni 2024

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 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 30. juni 2024

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 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -455.926 mod DKK 1.472.583 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -8.942.672.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har pr. 31. december 2023 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 givet tilsagn om at tilgodehavendet på t.DKK 13.201 ikke afdrages og at CF International ApS træder tilbage overfor selskabets andre kreditorer indtil 31.07.2025. Samtidig finansierer CF International ApS driften i perioden frem til 31.07.2025, dog maksimeret til 50 t.kr.

Datterselskabet Stella Nova Copenhagen A/S har i 2023 udvist et overskud og har positive forventninger til fremtiden. Det fremgår af datterselskabets ledelsesberetning i årsrapporten fra 2023, side 8-9:

"Vi har som andre virksomheder mærket de stigende renter, hvilket bl.a. har ført til en stigning i de finansielle omkostninger. Sammen med øgede nedskrivninger betyder det, at resultatet efter skat ender på 613.242 kr. ...

Det er ledelsens vurdering, at selskabet således har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2024 og årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. ...

Ledelsen forventer vækst igen i første halvår af 2025.

Vores strategi med at styrke brandet internationalt, udbygge vores online-univers samt igangsættelsen af vores B-Corp certificering fortsætter uforandret.

Det høje renteniveau og vanskelige vilkår for de fysiske butikker medfører dog, at vi forventer et 2024 regnskab på niveau med det nuværende."

Efterfølgende begivenheder

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

Resultatopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab	-10.219	-8.625
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-69.974	1.630.487
3 Andre finansielle indtægter	52.683	33.013
4 Andre finansielle omkostninger	-489.029	-182.292
Resultat før skat	-516.539	1.472.583
Skat af årets resultat	60.613	0
Årets resultat	-455.926	1.472.583
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-455.926	1.472.583
I alt	-455.926	1.472.583

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.078.371	2.148.345
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.078.371	2.148.345
	Anlægsaktiver i alt	2.078.371	2.148.345
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.150.397	1.643.007
	Tilgodehavende selskabsskat	47.919	0
6	Tilgodehavender i alt	2.198.316	1.643.007
	Omsætningsaktiver i alt	2.198.316	1.643.007
	Aktiver i alt	4.276.687	3.791.352

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-9.067.672	-8.611.746
Egenkapital i alt		-8.942.672	-8.486.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.968	16.749
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.200.391	12.253.335
Anden gæld		0	8.014
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.219.359	12.278.098
Gældsforpligtelser i alt		13.219.359	12.278.098
Passiver i alt		4.276.687	3.791.352

- 7 Eventualaktiver
- 8 Eventualforpligtelser
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	125.000	-8.611.746	-8.486.746
Forslag til resultatdisponering	0	-455.926	-455.926
Saldo pr. 31.12.23	125.000	-9.067.672	-8.942.672

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har pr. 31. december 2023 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 givet tilsagn om at tilgodehavendet på t.DKK 13.201 ikke afdrages og at CF International ApS træder tilbage overfor selskabets andre kreditorer indtil 31.07.2025. Samtidig finansierer CF International ApS driften i perioden frem til 31.07.2025, dog maksimeret til 50 t.kr.

	2023	2022
	DKK	DKK

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-69.974	1.630.487
I alt	-69.974	1.630.487

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	52.683	33.013
I alt	52.683	33.013

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	489.029	181.466
Renteomkostninger i øvrigt	0	826
I alt	489.029	182.292

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.23	13.966.679
Kostpris pr. 31.12.23	13.966.679
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-11.818.334
Årets resultat fra kapitalandele	534.817
Øvrige egenkapitalreguleringer fra kapitalandele	-604.791
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-11.888.308
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	2.078.371

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Dattervirksomheder:			
Stella Nova Copenhagen A/S, København	87,21%	2.383.181	613.242

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
--	-----------------	-----------------

6. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	2.137.703	0
---	-----------	---

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb, indgår i regnskabsposten Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder og udgøres af tilgodehavende hos Stella Nova Copenhagen ApS, hvorfra selskabet tilbagestår fra at kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt.

7. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 229, 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.

8. 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.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor underliggende selskab Stella Nova Copenhagen A/S' bankgæld til pengeinstitut. Gælden i Stella Nova Copenhagen A/S udgør pr. 31.12.2023 t.DKK 3.952 (maksimeret til t.DKK 3.994).

10. 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.

10. 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.

10. 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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig 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 finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.