
Hook Road ApS

c/o Claus Mathisen, Jahnsensvej 6, 2820 Gentofte

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 31 76 58 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/6 2020

Steen Sønderby
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hook Road ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 19. juni 2020

Direktion

Claus Schei Mathisen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hook Road ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hook Road ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 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 virksomheden, 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er efterfølgende bragt til ophør via udlodning af fordringen. Ligeledes er der sket berigtigelse i forhold til overholdelse af skattelovgivningen.

Hellerup, den 19. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor
mne18628

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hook Road ApS
c/o Claus Mathisen
Jahnsensvej 6
2820 Gentofte

CVR-nr.: 31 76 58 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 29. september 2008
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Claus Schei Mathisen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttotab		-242.937	-137.412
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		38.750.052	112.451
Finansielle indtægter	3	5.590.671	1.597.554
Finansielle omkostninger	4	-2.292.210	-679.886
Resultat før skat		41.805.576	892.707
Skat af årets resultat	5	24.639	-174.544
Årets resultat		41.830.215	718.163

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	500.000	600.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-249.948	112.451
Overført resultat	38.580.163	-4.994.288
	41.830.215	718.163

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder		39.561.093	811.041
Kapitalandele i associerede virksomheder		18.714.271	3.588.825
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.627.359	7.064.350
Andre tilgodehavender		4.112.483	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	13.300.000	0
Finansielle anlægsaktiver		86.315.206	11.464.216
Anlægsaktiver		86.315.206	11.464.216
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		236.158	65.115
Andre tilgodehavender		2.902.429	3.595.931
Selskabsskat		40.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		25.947	66.638
Tilgodehavender		3.204.534	3.727.684
Likvide beholdninger		4.605.025	2.809.176
Omsætningsaktiver		7.809.559	6.536.860
Aktiver		94.124.765	18.001.076

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		410.091	660.039
Overført resultat		49.060.398	10.480.235
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	5.000.000
Egenkapital		52.595.489	16.265.274
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	60.265
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	60.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.815	116.185
Gæld til tilknyttede virksomheder		39.211.705	0
Selskabsskat		0	2.442
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.308	8.900
Anden gæld		2.149.448	1.548.010
Kortfristede gældsforpligtelser		41.529.276	1.675.537
Gældsforpligtelser		41.529.276	1.735.802
Passiver		94.124.765	18.001.076
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Begivenheder efter balancedagen	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	660.039	10.480.235	5.000.000	16.265.274
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-500.000	0	-500.000
Årets resultat	0	-249.948	39.080.163	3.000.000	41.830.215
Egenkapital 31. december	125.000	410.091	49.060.398	3.000.000	52.595.489

Noter til årsregnskabet

1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>Direktion</u> DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>13.300.000</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>0</u>
Årets tilskrevne rente	<u>18.310</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,05%</u>

Selskabet har den 27. december 2019 ydet lån til kapitalejer i strid med selskabsloven § 210, som følge af en misforståelse.

Lånet med tillæg af renter er indfriet, inden aflæggelse af årsrapporten for 2019, ved udlodning af fordringen. Ligeledes er der sket indberetning og afregning af udbytteskat. Forholdet anses dermed som bragt til ophør ved dato for aflæggelse af årsrapporten.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt investeringsaktivitet og hermed forbundet virksomhed.

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.405	1.240
Andre finansielle indtægter	<u>5.586.266</u>	<u>1.596.314</u>
	<u>5.590.671</u>	<u>1.597.554</u>

4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>2.292.210</u>	<u>679.886</u>
	<u>2.292.210</u>	<u>679.886</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-24.639	176.704
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.160
	<u>-24.639</u>	<u>174.544</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Mellem 1 og 5 år	0	60.265
Langfristet del	0	60.265
Inden for 1 år	0	0
	<u>0</u>	<u>60.265</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring for sin investering i CRM Invest ApS.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med tilknyttede virksomheder. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen.

Selskabet har indgået bindende tilsagn om at tilføre yderligere TDKK 14,441 til selskabets investeringer i henhold til investeringsaftale.

Noter til årsregnskabet

8 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af Covid-19 og de tiltag, som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne heraf, får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og den udgør derfor en ikke-regulerendebegivenhed for virksomheden.

Det betyder, at værdiansættelsen af selskabets aktiver pr. 31. december 2019 er baseret på forudsætninger, som kan være anderledes end dem, som ledelsen har på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten.

Det er endnu uvist, hvilken effekt Covid-19 vil have på regnskabet for 2020.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hook Road ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i datterselskaber for året under

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med danske tilknyttede virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris eller lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.