

ÅRSRAPPORT 2019/2020

HIS Holding ApS

Bredgade 4
1260 København K

CVR nr. 31938449

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. november 2020

Dirigent

Ulrik Hartmann

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 10 |
| Balance pr. 30. juni | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

HIS Holding ApS
Bredgade 4
1260 København K

CVR-nr.: 31938449
Stiftelsesdato: 12. januar 2009
Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Ulrik Hartmann

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. november 2020, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/2020 for HIS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. november 2020

Direktion:

Ulrik Hartmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HIS Holding ApS

Konklusion

Vi har udvidet gennemgang af årsregnskabet for HIS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 13. november 2020

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab, samt at foretage investeringer i aktier og obligationer m.v.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2019/2020.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HIS Holding ApS 2019/2020 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | -1.000 | -5.000 |
| 1. Personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | <u>-1.000</u> | <u>-5.000</u> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.257.856 | 3.346.635 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 762.023 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-350.261</u> | <u>-343.153</u> |
| Ordinært resultat før skat | <u>3.906.595</u> | <u>3.760.505</u> |
| Skat af årets resultat | <u>78.975</u> | <u>61.420</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>3.985.570</u> | <u>3.821.925</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 3.837.856 | 3.346.635 |
| Ekstraordinært udbytte | 0 | 350.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 420.000 | 331.000 |
| Overført resultat | <u>-272.286</u> | <u>-205.710</u> |
| Disponeret i alt | <u>3.985.570</u> | <u>3.821.925</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 47.390.559 | 43.132.703 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 47.390.559 | 43.132.703 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 47.390.559 | 43.132.703 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 799.904 | 599.359 |
| Likvide beholdninger i alt | 799.904 | 599.359 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 799.904 | 599.359 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 48.190.463 | 43.732.062 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2020 | 2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 26.543.268 | 22.705.413 |
| Overført overskud eller underskud | 6.318.006 | 6.590.291 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 420.000 | 331.000 |
| Egenkapital i alt | <u>33.406.274</u> | <u>29.751.704</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 2. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 10.723.853 | 11.644.076 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 913.496 | 697.066 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>11.637.349</u> | <u>12.341.142</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.654.740 | 52.032 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 492.100 | 587.184 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.146.840</u> | <u>1.639.216</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>14.784.189</u> | <u>13.980.358</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>48.190.463</u> | <u>43.732.062</u> |

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 0 | 0 |
| | 2019/20 | 2018/19 |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 4.000.000 | 5.000.000 |
|--|-----------|-----------|

3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Datterselskabet har stillet virksomhedspant på kr. 5.000.000 overfor selskabets bankforbindelse. Virksomhedspantet dækker over selskabets anlægslån og evt. overtræk på driftskonto.