



Hard Rain Holding ApS

Hvedevej 4
2700 Brønshøj
CVR-nr. 32662722

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
06.07.2022

Martin Dalgaard Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hard Rain Holding ApS

Hvedevej 4

2700 Brønshøj

CVR-nr.: 32662722

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Martin Dalgaard Sørensen, formand

Anders Dalgaard Sørensen

Direktion

Martin Dalgaard Sørensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Hard Rain Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06.07.2022

Direktion

Martin Dalgaard Sørensen

adm. dir.

Bestyrelse

Martin Dalgaard Sørensen

formand

Anders Dalgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hard Rain Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hard Rain Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

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 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.

Aalborg, den 06.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering i kapitalandele og værdipapirer, samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(175.410)	(501.833)
Personaleomkostninger	1	(78.570)	(314.280)
Driftsresultat		(253.980)	(816.113)
Andre finansielle indtægter	2	12.760.521	10.025.820
Andre finansielle omkostninger	3	(3.065.314)	(1.530.049)
Resultat før skat		9.441.227	7.679.658
Skat af årets resultat	4	(3.479.628)	(2.471.707)
Andre skatter		(9.380)	21.654
Årets resultat		5.952.219	5.229.605
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		9.713.204	79.610.000
Overført resultat		(3.760.985)	(74.380.395)
Resultatdisponering		5.952.219	5.229.605

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.299.310	4.301.800
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.558.040	33.649.342
Andre tilgodehavender		6.228.835	7.302.613
Finansielle aktiver	5	43.086.185	45.253.755
Anlægsaktiver		43.086.185	45.253.755
Andre tilgodehavender		664.434	2.541.356
Tilgodehavender		664.434	2.541.356
Andre værdipapirer og kapitalandele		55.395.635	58.362.292
Værdipapirer og kapitalandele		55.395.635	58.362.292
Likvide beholdninger		1.816.733	6.584.687
Omsætningsaktiver		57.876.802	67.488.335
Aktiver		100.962.987	112.742.090

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.510.374	8.271.359
Egenkapital		4.635.374	8.396.359
Anden gæld		14.860.073	14.568.699
Langfristede gældsforpligtelser	6	14.860.073	14.568.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.657.540	80.378.917
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		806.777	5.758.951
Skyldig skat		0	930.021
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.395.311	1.032.463
Anden gæld		1.582.912	1.651.680
Kortfristede gældsforpligtelser		81.467.540	89.777.032
Gældsforpligtelser		96.327.613	104.345.731
Passiver		100.962.987	112.742.090
Dagsværdioplysninger	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	8.271.359	0	8.396.359
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(9.713.204)	(9.713.204)
Årets resultat	0	(3.760.985)	9.713.204	5.952.219
Egenkapital ultimo	125.000	4.510.374	0	4.635.374

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	78.570	314.280
	78.570	314.280
Antal ansatte pr. balancedagen	0	1

Antal ansatte er ikke beregnet ud fra ATP-metoden, som en følge af, at der ikke betales ATP, grundet begrænset timeantal. Der har været 1 ansat i året, men på balancedagen er der ingen ansatte.

2 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Renteindtægter i øvrigt	298.507	2.926.014
Dagsværdireguleringer	8.271.834	6.070.296
Øvrige finansielle indtægter	4.190.180	1.029.510
	12.760.521	10.025.820

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.533.923	878.917
Renteomkostninger i øvrigt	439.384	540.171
Valutakursreguleringer	705	110.961
Øvrige finansielle omkostninger	1.091.302	0
	3.065.314	1.530.049

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	3.479.628	2.344.920
Regulering vedrørende tidligere år	0	126.787
	3.479.628	2.471.707

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	4.301.800	33.649.342	7.302.613
Valutakursreguleringer	0	0	(705)
Tilgange	494.722	0	1.398.640
Afgange	(497.212)	(1.091.302)	(2.471.713)
Kostpris ultimo	4.299.310	32.558.040	6.228.835
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.299.310	32.558.040	6.228.835

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Monday Media ApS	København Ø	ApS	33,2
3M Invest ApS	Hellerup	ApS	50,00

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Anden gæld	14.860.073	14.860.073
	14.860.073	14.860.073

Langfristede anden gæld består af gæld til PDS Holding ApS. Gælden afvikles i takt med at likviditeten i selskabet tillader det eller over 5 år hvis pågældende gør krav herpå.

7 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	55.395.635
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	23.694.530

8 Eventualforpligtelser

Ved investering i Merchant Equity Large Cap Europe IV A/S har selskabet forpligtet sig til at investere 450 t.EUR. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap Europe VI A/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2021 udgør restforpligtelsen 46 t.EUR.

Ved investering i Merchant Equity Large Cap Europe VI A/S har selskabet forpligtet sig til at investere 500 t.EUR. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap Europe VI A/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2021 udgør restforpligtelsen 63t.EUR.

Ved investering i Merchant Equity Large Cap Europe V K/S har selskabet forpligtet sig til at investere 450 t.EUR. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap Europe II K/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2021 udgør restforpligtelsen 100 t.EUR.

Ved investering i Merchant Equity Infrastructure II A/S har selskabet forpligtet sig til at investere 350 t.EUR. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Infrastructure II A/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2021 udgør restforpligtelsen 24 t.EUR.

Ved investering i Merchant Equity Large Cap VII A/S har selskabet forpligtet sig til at investere 500 t.EUR. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap VII A/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2021 udgør restforpligtelsen 85 t.EUR.

Ved investering i Merchant Equity Large Cap VIII A/S har selskabet forpligtet sig til at investere 350 t.EUR. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap VIII A/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2021 udgør restforpligtelsen 94 t.EUR.

Ved investering i Merchant Equity Large Cap IX A/S har selskabet forpligtet sig til at investere 350 t.USD. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap IX A/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2021 udgør restforpligtelsen 170 t.USD.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution overfor det associerede selskab 3M Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Andre skatter

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst, og som virksomheden ikke får refunderet.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.