
HNS9303 ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 95 03 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
8 /11 2021

Henrik Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for HNS9303 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. november 2021

Direktion

Henrik Steffensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HNS9303 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HNS9303 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 8. november 2021

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor
mne10850

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor
mne34097

Selskabsoplysninger

Selskabet

HNS9303 ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 95 03 81
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Henrik Steffensen

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44 th
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		4.423.355	3.917.170
Administrationsomkostninger		-18.617	-17.187
Resultat af ordinær primær drift		4.404.738	3.899.983
Finansielle indtægter	3	3.180.050	1.148.355
Finansielle omkostninger	4	-58.111	-20.367
Resultat før skat		7.526.677	5.027.971
Skat af årets resultat	5	-1.685.635	-1.137.301
Årets resultat		5.841.042	3.890.670

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	110.600
Overført resultat		5.241.042	3.780.070
		5.841.042	3.890.670

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	4.724.000	3.884.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	7	7.547.654	8.978.904
Finansielle anlægsaktiver		12.271.654	12.862.904
Anlægsaktiver		12.271.654	12.862.904
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		4.979.432	4.489.487
Tilgodehavender		4.979.432	4.489.487
Aktier	9	11.338.936	4.998.861
Værdipapirer	8	11.338.936	4.998.861
Likvide beholdninger		72.400	21.226
Omsætningsaktiver		16.390.768	9.509.574
Aktiver		28.662.422	22.372.478

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		25.283.689	20.042.647
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	110.600
Egenkapital		26.133.689	20.403.247
Hensættelse til udskudt skat		715.950	838.209
Hensatte forpligtelser		715.950	838.209
Selskabsskat		1.571.894	857.876
Anden gæld		240.889	273.146
Kortfristede gældsforpligtelser		1.812.783	1.131.022
Gældsforpligtelser		1.812.783	1.131.022
Passiver		28.662.422	22.372.478
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	Foreslået udbytte for regnskabs- <u>året</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	20.042.647	110.600	20.403.247
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	5.241.042	600.000	5.841.042
Egenkapital 30. juni	250.000	25.283.689	600.000	26.133.689

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver konsulentvirksomhed. Selskabet foretager endvidere investeringer i visse anlægsaktiver, herunder i kapitalandele og gældsinstrumenter.

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> DKK
2 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	1.342.801	1.098.445
Renteindtægter fra kapitalinteresser	10.573	9.455
Andre finansielle indtægter	1.826.676	40.455
	<u>3.180.050</u>	<u>1.148.355</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.445	20.367
Valutakursregulering udl. konti	666	0
	<u>58.111</u>	<u>20.367</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.807.894	1.063.876
Årets udskudte skat	-122.259	73.425
	<u>1.685.635</u>	<u>1.137.301</u>
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	3.884.000	2.589.000
Tilgang i årets løb	1.181.250	1.295.000
Afgang i årets løb	-341.250	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.724.000</u>	<u>3.884.000</u>

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der hos kapital- interesser
	DKK
Kostpris 1. juli	8.978.904
Afgang i årets løb	-1.431.250
Kostpris 30. juni	<u>7.547.654</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.547.654</u>

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
8 Værdipapirer		
Aktier	<u>11.338.936</u>	<u>4.998.861</u>
	<u>11.338.936</u>	<u>4.998.861</u>

9 Aktier

Der er tale om børsnoterede værdipapirer, hvor dagsværdien opgøres til den aktuelle kursværdi på balancedagen. Indregningen af urealiseret kursregulering sker over resultatopgørelsen.

Regnskabsmæssig værdi 1. juli	4.998.861	0
Tilgang i årets løb	11.603.311	6.179.512
Afgang i årets løb	-7.063.015	-1.183.012
Realiseret kursgevinst/-tab ved salg	909.467	-57.413
Urealiserede kursreguleringer	<u>890.312</u>	<u>59.774</u>
	<u>11.338.936</u>	<u>4.998.861</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er oprindeligt stiftet i 2011 ved spaltning. Derfor hæfter selskabet solidarisk med de øvrige modtagne selskaber, herunder Strandvejen 44 Finans ApS, for de forpligtelser, som var tilstede ved spaltningen.

Der påhviler selskabet en udskudt skat på t.kr. 163 på selskabets aktiebeholdning, som i henhold til praksis ikke er indregnet i balancen, da de skattemæssige og regnskabsmæssige værdier var forskellige på tidspunktet for førstegangsindregningen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HNS9303 ApS for 2020/21 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 2020/21 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af honorar for konsulentytelser til PwC P/S jf. virksomhedens hovedformål.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, revision m.v.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

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

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.