



Hamsi Holding ApS

c/o Eskild Hansen
Classensgade 25A
2100 København Ø
CVR-nr. 34 60 58 82

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2022

Eskild Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hamsi Holding 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. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2022

Direktion

Eskild Hansen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hamsi Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hamsi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 18. maj 2022

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Simon Daniel Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45890

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hamsi Holding ApS
c/o Eskild Hansen
Classensgade 25A
2100 København Ø

CVR-nr.: 34 60 58 82

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 25. juni 2012

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Eskild Hansen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringer og at eje andele af selskaber samt dermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.773.218, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 16.468.331.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hamsi Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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 måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hamsi Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Selskabsskat 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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		950.717	-11.192
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		950.717	-11.192
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.414.451	1.367.045
Finansielle indtægter		985.911	1.785.888
Finansielle omkostninger		<u>-48.625</u>	<u>-31.709</u>
Resultat før skat		3.302.454	3.110.032
Skat af årets resultat	2	<u>-529.236</u>	<u>-564.872</u>
Årets resultat		<u>2.773.218</u>	<u>2.545.160</u>
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Overført resultat		<u>2.658.818</u>	<u>2.432.160</u>
		<u>2.773.218</u>	<u>2.545.160</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	4.098.851	1.486.385
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	165.493	165.493
Finansielle anlægsaktiver		4.284.344	1.671.878
Anlægsaktiver i alt		4.284.344	1.671.878
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.986.875	0
Andre tilgodehavender		1.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	400.070
Tilgodehavender		1.987.875	400.070
Værdipapirer	1	9.798.237	7.614.956
Værdipapirer		9.798.237	7.614.956
Likvide beholdninger		1.707.278	2.340.524
Omsætningsaktiver i alt		13.493.390	10.355.550
Aktiver i alt		17.777.734	12.027.428

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.544.000	0
Overført resultat		13.729.931	11.071.113
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		<u>16.468.331</u>	<u>11.264.113</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.508
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.000	0
Selskabsskat		299.158	575.274
Anden gæld		966.245	179.783
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.309.403</u>	<u>763.315</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.309.403</u>	<u>763.315</u>
Passiver i alt		<u>17.777.734</u>	<u>12.027.428</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den in- dre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	0	11.071.113	113.000	11.264.113
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.544.000	0	0	2.544.000
Årets resultat	0	0	2.658.818	114.400	2.773.218
Egenkapital 31. december 2021	80.000	2.544.000	13.729.931	114.400	16.468.331

Noter

	<u>2021</u> kr.
1 Oplysning om dagsværdi	
Værdipapirer	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>8.265.510</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>971.101</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>9.798.237</u>

Dagsværdireguleringen på 971.101 kr. som indregnes i resultatopgørelsen udgør t.kr. 704 urealiserede og t.kr. 267 realiserede.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	529.236	384.692
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>180.180</u>
	<u>529.236</u>	<u>564.872</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	120.000	80.000
Tilgang i årets løb	40.000	40.000
Afgang i årets løb	<u>-19.600</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>140.400</u>	<u>120.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	1.366.385	1.251.000
Nettoeffekt ved kapitalforhøjelse	2.544.000	0
Årets resultat	1.414.451	1.367.045
Udbytte modtaget	<u>-1.366.385</u>	<u>-1.251.660</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>3.958.451</u>	<u>1.366.385</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>4.098.851</u>	<u>1.486.385</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Eskild Hansen Design ApS	København	100%
Pandonia ApS	København	85%
Copenhagen Innovation ApS	København	51%

	2021 kr.	2020 kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	20.000	20.000
Kostpris 31. december 2021	20.000	20.000
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	0
Værdireguleringer 31. december 2021	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	20.000	20.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Glacier ApS	København	50%

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2021	<u>165.493</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>165.493</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>165.493</u></u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kilde-skat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 765 pr. 31/12-21.