



HBS Invest 2015 ApS

Energivej 15
5260 Odense S
CVR-nr. 36700742

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2021

Hans Carl Bøgh-Sørensen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HBS Invest 2015 ApS

Energivej 15

5260 Odense S

CVR-nr.: 36700742

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Hans Carl Bøgh-Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for HBS Invest 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29.06.2021

Direktion

Hans Carl Bøgh-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HBS Invest 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBS Invest 2015 ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 29.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Nikolaj Thomsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33276

Jens Serup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45825

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets er et investeringsselskab i henhold til § 19, stk. 2, nr. 2 i Aktieavancebeskatningsloven, som affattet ved lovbekendtgørelse nr. 92 af 17. januar 2015 og har til formål at drive investeringsvirksomhed omfattende investering i værdipapirer, herunder at deltage i kommanditselskaber indenfor nævnte formål.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på 4.066.510 kr., som anses for tilfredsstillende.

Om selskabets økonomiske stilling henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og tilhørende noter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Det fortsatte udbrud af COVID-19 forventes ikke at få indflydelse på selskabets investeringer i regnskabsåret 2021.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 51.938 | (257.500) |
| Andre finansielle indtægter | | 6.036.041 | 9.409.732 |
| Andre finansielle omkostninger | | (2.021.469) | (1.528.178) |
| Årets resultat | | 4.066.510 | 7.624.054 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 4.066.510 | 7.624.054 |
| Resultatdisponering | | 4.066.510 | 7.624.054 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 74.090.848 | 67.652.072 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 74.090.848 | 67.652.072 |
| Likvide beholdninger | | 2.764 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 74.093.612 | 67.652.072 |
| Aktiver | | 74.093.612 | 67.652.072 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 22.306.931 | 18.240.421 |
| Egenkapital | | 22.506.931 | 18.440.421 |
| Bankgæld | | 44.204.614 | 42.482.236 |
| Anden gæld | | 7.382.067 | 6.729.415 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 51.586.681 | 49.211.651 |
| Gældsforpligtelser | | 51.586.681 | 49.211.651 |
| Passiver | | 74.093.612 | 67.652.072 |
| Personaleforhold | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 18.240.421 | 18.440.421 |
| Årets resultat | 0 | 4.066.510 | 4.066.510 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 22.306.931 | 22.506.931 |

Noter

1 Personaleforhold

Der har i gennemsnit været 0 antal ansatte i regnskabsåret.

2 Eventualforpligtelser

Der er afgivet tilsagn om indbetaling vedrørende investeringer i værdipapirer og kapitalandele. Der kan maksimalt stilles krav om indbetaling af 26.707 t.kr.

3 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Hans Carl Bøgh-Sørensen ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter investeringer i equity fonde, noterede værdipapir og børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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