

H.O.T. Holding ApS

Vesterbrogade 46, 1620 København V

CVR-nr. 38 13 14 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2019.

Ole Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for H.O.T. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 3. maj 2019

Direktion

Ole Christensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i H.O.T. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.O.T. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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 3. maj 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Hansen

statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | H.O.T. Holding ApS Vesterbrogade 46 1620 København V |
| | CVR-nr.: 38 13 14 00 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår |
| Direktion | Ole Christensen, Direktør |
| Revisor | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Associeret virksomhed | Futurecowboys Holding ApS, København V |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings- og holdingvirksomhed med værdipapirer og drive virksomhed med handel med brugte varer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -266.778 kr. mod -39.632 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 365.234 kr. mod -950.436 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.O.T. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -266.778 | -39.632 |
| 1 Personaleomkostninger | -69.640 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -38.333 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 897.720 | -893.886 |
| Andre finansielle indtægter | 146.185 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -303.920 | -16.918 |
| Resultat før skat | 365.234 | -950.436 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 365.234 | -950.436 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 145.000 | 200.000 |
| Overføres til overført resultat | 220.234 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -1.150.436 |
| Disponeret i alt | 365.234 | -950.436 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 76.667 | 115.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>76.667</u> | <u>115.000</u> |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | 4.989.966 | 4.292.246 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>4.989.966</u> | <u>4.292.246</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.066.633</u> | <u>4.407.246</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 3.880 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | <u>3.880</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | 30.947 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 1.017 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>31.964</u> | <u>0</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.746.679 | 4.936.451 |
| Værdipapirer i alt | <u>4.746.679</u> | <u>4.936.451</u> |
| Likvide beholdninger | 365.681 | 691.999 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5.148.204</u> | <u>5.628.450</u> |
| Aktiver i alt | <u>10.214.837</u> | <u>10.035.696</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 Overført resultat | 9.999.680 | 9.779.446 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 145.000 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | <u>10.194.680</u> | <u>10.029.446</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.661 | 6.250 |
| Anden gæld | 6.496 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>20.157</u> | <u>6.250</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>20.157</u> | <u>6.250</u> |
| Passiver i alt | <u>10.214.837</u> | <u>10.035.696</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 64.864 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.776 | 0 |
| | <u>69.640</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 115.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>115.000</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>115.000</u> | <u>115.000</u> |
| | | |
| Årets afskrivninger | <u>-38.333</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>-38.333</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>76.667</u> | <u>115.000</u> |

Noter

| | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 11.304.236 | 11.304.236 |
| Kostpris 31. december 2018 | 11.304.236 | 11.304.236 |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | -6.340.376 | 217.703 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.233.528 | -558.079 |
| Udbytte | -200.000 | -6.000.000 |
| Opskrivninger 31. december 2018 | -5.306.848 | -6.340.376 |
| Afskrivninger på goodwill 1. januar 2018 | -671.614 | -335.807 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -335.808 | -335.807 |
| Afskrivninger på goodwill 31. december 2018 | -1.007.422 | -671.614 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 4.989.966 | 4.292.246 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 2.350.651 | 2.686.458 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Futurecowboys Holding ApS | København V | 50 % |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 9.779.446 | 10.929.882 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 220.234 | -1.150.436 |
| | 9.999.680 | 9.779.446 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2018 | -200.000 | 200.000 |
| Udloddet udbytte | 200.000 | -200.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>145.000</u> | <u>200.000</u> |
| | <u>145.000</u> | <u>200.000</u> |

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 måneder. Den samlede lejeforpligtelse er opgjort til t.kr. 11.