

HT-House ApS

Hjemstedsadresse: Skæggeskovvej 8, 8680 Ry

CVR-nummer 38 40 05 41

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2023

Truels Traugott Schwensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	HT-House ApS Skæggeskovvej 8 8680 Ry Hjemstedskommune: Skanderborg
Direktion	Truels Traugott Schwensen
Stiftelsesdato	25. oktober 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje likvider samt kapitalandele og værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for HT-House 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 6. Marts 2023

Truels Traugott Schwensen
Direktion

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HT House:

Vi har opstillet årsregnskabet for HT House for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 revisorers 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 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.

Helsingør, den 6. marts 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HT-House ApS for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	-88.034	-40.825
0 Personaleomkostninger	231.000	200.000
Resultat af primær drift	-319.034	-240.825
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	934.940	170.706
2 Finansielle indtægter	1.110.392	1.462.194
3 Finansielle omkostninger	578.633	13.843
Resultat før skat	1.147.665	1.378.232
4 Skat af årets resultat	-2.707	219.252
Årets resultat	1.150.372	1.158.980
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	125.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-283.508	170.706
Overført til overført resultat	1.108.880	688.274
Disponeret	1.150.372	1.158.980
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb:		
Der er efter regnskabsårets udløb ekstraordinært udloddet kr.	0	0

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	9.590.146
Finansielle anlægsaktiver	0	9.590.146
Anlægsaktiver	0	9.590.146
Tilgodehavende selskabsskat	92.586	0
Andre tilgodehavender	77.996	20.000
Tilgodehavender	170.582	20.000
Værdipapirer	17.236.066	10.268.443
Likvide beholdninger	4.591.812	1.399.498
Omsætningsaktiver	21.998.460	11.687.941
Aktiver i alt	21.998.460	21.278.087

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	283.508
Overført resultat	21.651.495	20.542.615
Foreslået udbytte	200.000	0
Egenkapital	21.911.495	20.886.123
4 Skyldig selskabsskat	0	175.083
Anden gæld	86.965	216.881
Kortfristet gæld	86.965	391.964
Gæld i alt	86.965	391.964
Passiver i alt	21.998.460	21.278.087
6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	60.000	112.802	19.854.341	157.000	20.184.143
Udbetalt udbytte	0	0	0	-157.000	-157.000
Årets resultat	0	170.706	688.274	0	858.980
Egenkapital 31. december 2021	60.000	283.508	20.542.615	0	20.886.123
Egenkapital 1. januar 2022	60.000	283.508	20.542.615	0	20.886.123
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-283.508	1.108.880	200.000	1.025.372
Egenkapital 31. december 2022	60.000	0	21.651.495	200.000	21.911.495

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	231.000	200.000
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Personaleomkostninger i alt	231.000	200.000
	<u> </u>	<u> </u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
	<u> </u>	<u> </u>
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.110.392	1.462.194
	<u> </u>	<u> </u>
	1.110.392	1.462.194
	<u> </u>	<u> </u>
3		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	578.633	13.843
	<u> </u>	<u> </u>
	578.633	13.843
	<u> </u>	<u> </u>
4		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	219.230
Skat vedrørende tidligere år	-2.707	22
	<u> </u>	<u> </u>
	-2.707	219.252
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	9.306.638	9.306.638
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	9.306.638	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	0	9.306.638
	<u> </u>	<u> </u>
Værdireguleringer 1. januar	283.508	112.802
Årets resultatandel	0	170.706
Årets opskrivning	794.859	0
Opskrivninger vedr. afgang	-1.078.367	
	<u> </u>	<u> </u>
Værdireguleringer 31. december	0	283.508
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	9.590.146
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	1.374.454	0	31.394
Børsnoterede obligationer	1.416.130	0	187.431
Hedgefonde	2.262.778	18.472	0
Finansiering og udlån	1.306.181	0	1.520.803
Ejendomsinvesteringer	5.068.195	424.341	0
Private Equity	3.299.843	0	21.689
Multi Strategi	2.508.484	6.609	0

De centrale forudsætninger for dagsværdi er følgende:

Hedge fonde

Dagsværdien af investeringer i hedge fonde er baseret på den enkelte administrators konkrete beregninger af salgsværdien.

Finansiering og udlån

Dagsværdien af investeringer i finansiering og udlån er baseret på det enkelte udlåns nettorealisationseværdi med tillæg af tilskrevne renter.

Ejendomsinvesteringer

Dagsværdierne af ejendomsinvesteringer er baseret på en normalindtjeningsmodel og et afkastkrav der matcher ejendommenes beliggende og stand mv.

Private Equity

Dagsværdierne af Private Equity er baseret på de enkelte unoterede virksomheders forventede salgsværdi

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerede som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.