

HT-House ApS

Hjemstedsadresse: Skæggeskovvej 8, 8680 Ry

CVR-nummer 38 40 05 41

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2024

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 12. februar 2024

Truels Traugott Schwensen
Direktion

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HT House:

Vi har opstillet årsregnskabet for HT-House ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 12. februar 2024

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 2023 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 poster 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.

Regnskabspraxis

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	2023	2022
	-90.193	-88.034
1	360.000	231.000
	-450.193	-319.034
	0	934.940
2	1.163.248	1.110.392
3	1.601.719	578.633
	-888.664	1.147.665
4	0	-2.707
	-888.664	1.150.372
	0	200.000
	5.200.000	125.000
	0	-283.508
	-6.088.664	1.108.880
	-888.664	1.150.372

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tilgodehavende selskabsskat	29.970	92.587
Andre tilgodehavender	19.977	77.996
Tilgodehavender	49.947	170.583
Værdipapirer	15.766.639	17.236.066
Likvide beholdninger	13.936	4.591.811
Omsætningsaktiver	15.830.522	21.998.460
Aktiver i alt	15.830.522	21.998.460

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	15.562.831	21.651.495
Foreslået udbytte	0	200.000
Egenkapital	15.622.831	21.911.495
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	157.469	0
Anden gæld	50.222	86.965
Kortfristet gæld	207.691	86.965
Gæld i alt	207.691	86.965
Passiver i alt	15.830.522	21.998.460
5 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
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
Egenkapital 1. januar 2023	60.000	0	21.651.495	200.000	21.911.495
Udbetalt udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	0	-6.088.664	0	-6.088.664
Egenkapital 31. december 2023	60.000	0	15.562.831	0	15.622.831

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	360.000	231.000
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleomkostninger i alt	360.000	231.000
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.163.248	1.110.392
	1.163.248	1.110.392
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.601.719	578.633
	1.601.719	578.633
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	-2.707
	0	-2.707

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
5 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	404.594	15.574
Børsnoterede obligationer	1.652.352	232.549
Hedgefonde		169.606
Finansiering og udlån	1.860.759	381.472
Ejendomsinvesteringer	6.723.892	212.393
Private Equity	2.557.416	1.012.593
Multi Strategi	2.567.626	59.142

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

Multi Strategi

Multi strategi værdiansættes månedligt ud fra dagsværdier, som er opgjort af den underliggende selskabs administrator. Værdiansættelsen sker på baggrund af niveau 3 i dagsværdiherakiet. Det underliggende selskabs NAV værdiansættes på baggrund af den seneste kendte NAV.

Noter til årsregnskabet

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Truels Schwensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Truels Traugott Schwensen

Direktør

ID: 437203d1-6a96-4f7d-a365-2b1a6d6eae04

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 15:43:42

Underskrevet med MitID



Truels Schwensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Truels Traugott Schwensen

Dirigent

ID: 437203d1-6a96-4f7d-a365-2b1a6d6eae04

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 15:43:42

Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Revisor

ID: 2c7946ec-6d97-4e80-a0f3-bd14d7edc542

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 06:03:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 77f150jthKH251693048

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.