

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



(CVR-nr. 37999687)

H15 Holding ApS

Halmtorvet 15, 1700 København V

CVR-nr. 39 43 87 71

Årsrapport for 2020

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 5/7 2021

Dirigent
Bagge Algreen-Ussing

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle ejendommen Halmtorvet 15 til et socialt, kulturelt og gastronomisk samlingspunkt.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter. De økonomiske forhold er i 2020 påvirket positivt med kr. 231.800, som følge af gældseftergivelse af mellemværender. Modsat er den økonomiske udvikling påvirket negativ med kr. 794.377 som følge af nedskrivning af omsætningsaktiver.

Der henvises til note 6 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for H15 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultat.

København, den 5. juli 2021

Direktion

Klaus Rix Jakobsen

Bagge Algreen-Ussing

Bestyrelse

Hans Christian Kjeld
(formand)

Magnus Brandt

André Babikian

Klaus Rix Jakobsen

Bagge Algreen-Ussing

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i H15 Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H15 Holding ApS for regnskabsåret 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 5. juli 2021

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter bildrift, salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Resultat af kapitalandele

Resultat af kapitalandele indregnes med periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelseskost med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

Note		2020	2019
		kr.	kr.
	Bruttofortjeneste	1.075.258	116.967
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-535.641	-728.828
	Afskrivninger	-422.558	-358.966
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-794.377	0
	Resultat før finansiering	-677.318	-970.827
	Resultat af kapitalandele	-50.000	0
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle indtægter, koncern	0	2.781
	Finansielle udgifter	-121.468	-66.988
	Finansielle udgifter, koncern	-44.747	-13.249
	Resultat før skat	-893.533	-1.048.283
2	Beregnede skatter	-169.756	196.076
	Årets resultat	<u>-1.063.289</u>	<u>-852.207</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.063.289	-852.207
	Udbytte	0	0
		<u>-1.063.289</u>	<u>-852.207</u>

Balance pr. 31/12 2020

Note	31/12 2020	31/12 2019
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	72.460	58.213
	1.167.379	1.496.833
3	Materielle anlægsaktiver i alt	1.555.046
	50.000	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	100.000
	Anlægsaktiver i alt	1.655.046
2	Udskudt skatteaktiv	169.756
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	0
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	73.958
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	36.388
	Andre tilgodehavender	53.750
	Tilgodehavender i alt	333.852
	Likvide beholdninger i alt	30.591
	Omsætningsaktiver i alt	364.443
	Aktiver i alt	2.019.489

Balance pr. 31/12 2020

Note	31/12 2020	31/12 2019
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	100.000	100.000
Overført til næste år	-2.304.311	-1.241.022
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>-2.204.311</u>	<u>-1.141.022</u>
Kreditorer	331.990	156.001
Gæld til tilknyttede virksomheder	790.825	931.706
Bankgæld	420.241	301.830
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	1.497.956	1.707.750
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	10.068
Anden gæld	<u>909.825</u>	<u>53.156</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.950.837</u>	<u>3.160.511</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.950.837</u>	<u>3.160.511</u>
Passiver i alt	<u><u>1.746.526</u></u>	<u><u>2.019.489</u></u>
4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
5 Going concern og finansielle risici		
6 Særlige poster		

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	504.222	708.603
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.994	17.138
Andre personaleudgifter	16.425	3.087
	<u>535.641</u>	<u>728.828</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Heraf skatteværdi af kapitalandele	0	-26.320
Regulering, udskudt skat	169.756	-169.756
	<u>169.756</u>	<u>-196.076</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>169.756</u>

3 Anlægsaktiver

	Finansielle	Materielle	
	Kapital- andel i tilknyttet virksomhed	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2020	100.000	77.265	1.946.259
Tilgang	0	33.000	74.351
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2020	100.000	110.265	2.020.610
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2020	0	0	0
Opskrivninger i året	0	0	0
Nedskrivninger i året	-50.000	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2020	-50.000	0	0
Afskrivninger pr. 1/1 2020	0	-19.052	-449.426
Afskrivninger i året	0	-18.753	-403.805
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2020	0	-37.805	-853.231
Bogført værdi pr. 31/12 2020	50.000	72.460	1.167.379

4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt. Lejemålet er uopsigeligt frem til 31. december 2021.

Den fulde huslejeoplygtigelse i opsigelsesperioden udgør ca. kr. 1.100.000. Der er stillet bankgaranti vedrørende lejemål på kr. 247.281.

Selskabet har efter statusdagen indgået fornyet huslejekontrakt med en uopsigelighed frem til 28/2 2026. Den fulde huslejeoplygtigelse i opsigelsesperioden udgør ca. kr. 5.683.333.

Selskabet har tilkendegivet at tilføre den fornødne kapital til sikring af driften de næste 12 måneder i datterselskabet H15 Bioby ApS.

Skattestyrelsen har udtaget selskabets indberetning af el-afgift og moms til kontrol. Der har ikke været registreret korrekt moms-status i udlejningsforhold, hvilket normalt er en formalitet, der efterfølgende kan bringes i orden.

Detaljeret beskrivelser af lokaler, opvarmningskilder og øvrige installationer til skarrestyrelsen.

Vores forventning er at forholdene er på plads, om end der kan være en mindre reguleringsrisiko anslået til kr. 25.000 på manglende bilag. Vi afventer p.t. udfald på gennemgangen.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

5 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Selskabets ejere har givet tilsagn om fortsat finansiering.

For så vidt angår lån fra virksomhedsdeltagere og ledelse, så træder disse tilbage fra andre kreditorer.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 231.800, som følge af gældseftergivelse af mellemværender, samt påvirket negativt med kr. 794.377 som følge af nedskrivning af omsætningsaktiver. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under andre driftsindtægter i bruttofortjenesten.

Udgiften fremgår under nedskrivning af omsætningsaktiver i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2020 kr.
Indtægter	
Andre driftsindtægter	231.800
Udgifter	
Nedskrivning af omsætningsaktiver	794.377
Særlige poster indgår under andre driftsindtægter i bruttofortjenesten og nedskrivning af omsætningsaktiver i resultatopgørelsen.	
Andre driftsindtægter	231.800
Nedskrivning af omsætningsaktiver	794.377

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Rix Jakobsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-991626977825

IP: 89.23.xxx.xxx

2021-07-05 10:10:43Z

NEM ID 

Klaus Rix Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-991626977825

IP: 89.23.xxx.xxx

2021-07-05 10:10:43Z

NEM ID 

Bagge Algreen-Ussing

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819995990014

IP: 188.126.xxx.xxx

2021-07-05 10:14:06Z

NEM ID 

Bagge Algreen-Ussing

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819995990014

IP: 188.126.xxx.xxx

2021-07-05 10:14:06Z

NEM ID 

Magnus Brandt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-508282723152

IP: 87.61.xxx.xxx

2021-07-05 10:17:17Z

NEM ID 

Hans Christian Kjeld

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-551486860137

IP: 87.61.xxx.xxx

2021-07-05 10:22:09Z

NEM ID 

André Martin Sarkis Babikian

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-459055023956

IP: 62.44.xxx.xxx

2021-07-06 05:01:45Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2021-07-06 05:04:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5ZBKD-F6BTQ-GWHEL-4PPA3-XBU5F-DBEFI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bagge Algreen-Ussing

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-819995990014

IP: 188.126.xxx.xxx

2021-07-06 06:11:37Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>