

Hcaia Holding ApS

Gorkis Alle 10
2860 Søborg

CVR-nr. 40207864

Årsrapport 2021/22

1. maj 2021 - 30. april 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 11. juli 2022

Anne Hemme Hervig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Resultatdisponering | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Hcaia Holding ApS
Gorkis Alle 10
2860 Søborg

CVR-nr.: 40207864

Direktion

Hans Christian Eriksen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Kenny Madsen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

HCAIA Holding ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af anparter og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 6.918.424 mod DKK -33.987 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 6.907.267.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Hcaia Holding 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. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 7. juli 2022

I direktionen

Hans Christian Eriksen
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Hcaia Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hcaia Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 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.

Søborg, den 7. juli 2022

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Kenny Madsen
Statsautoriseret revisor
mne33718

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes ved anvendelse af produktionsmetoden i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt modtagne udbytter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter anparter og aktier.

Unoterede anparter og aktier er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|--------------------------|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.253.880 | -8.546 |
| Finansielle indtægter | | 5.986.685 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -28.273 | -25.441 |
| Resultat før skat | | 7.212.292 | -33.987 |
| Skat af årets resultat | 1 | -293.868 | 0 |
| Årets resultat | | 6.918.424 | -33.987 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|---|------------------|----------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 157.200 | 0 |
| Overført til overført resultat | 6.761.224 | -33.987 |
| Årets resultat | 6.918.424 | -33.987 |

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>30-04-2022</u> | <u>30-04-2021</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.075.000 | 1.000.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.075.000 | 1.000.000 |
| Anlægsaktiver | | 3.075.000 | 1.000.000 |
| Andre tilgodehavender | | 348.093 | 0 |
| Tilgodehavender | | 348.093 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2 | 4.605.696 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 4.605.696 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 293.357 | 116.457 |
| Omsætningsaktiver | | 5.247.146 | 116.457 |
| Aktiver i alt | | 8.322.146 | 1.116.457 |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>30-04-2022</u> | <u>30-04-2021</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 6.700.067 | -61.157 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 157.200 | 0 |
| Egenkapital | | <u>6.907.267</u> | <u>-11.157</u> |
| Anden gæld | | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.750 | 5.750 |
| Selskabsskat | 1 | 262.265 | 0 |
| Anden gæld | | 146.864 | 121.864 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.414.879</u> | <u>1.127.614</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.414.879</u> | <u>1.127.614</u> |
| Passiver i alt | | <u>8.322.146</u> | <u>1.116.457</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. maj 2020 | 50.000 | -27.170 | 0 | 22.830 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -33.987 | 0 | -33.987 |
| Egenkapital pr. 1. maj 2021 | 50.000 | -61.157 | 0 | -11.157 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 6.761.224 | 157.200 | 6.918.424 |
| Egenkapital pr. 30. april 2022 | 50.000 | 6.700.067 | 157.200 | 6.907.267 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | Selskabs- skat | Udskudt skat | Skat af årets resultat |
|--|-------------------|-----------------|------------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. maj 2021 | 0 | 0 | |
| Skat af årets resultat | 293.868 | 0 | 293.868 |
| Betalt udbytteskat | -31.603 | | |
| Skyldig pr. 30. april 2022 | 262.265 | 0 | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | | 293.868 |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 262.265 | | |
| I alt | 262.265 | 0 | |

2. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

| | | |
|---|-----|-----------|
| Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi | DKK | 141.889 |
| Dagsværdi pr. 30-04-2022 | DKK | 3.337.604 |

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeningsbeviser:

| | | |
|---|-----|-----------|
| Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi | DKK | -116.785 |
| Dagsværdi pr. 30-04-2022 | DKK | 1.268.092 |

3. Langfristede forpligtelser

| | 30-04-2022 | 30-04-2021 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Gældsforpligtelser i alt: | | |
| Anden gæld | 1.000.000 | 1.000.000 |
| I alt | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Kortfristet del af langfristet gæld: | | |
| Anden gæld | 1.000.000 | 1.000.000 |
| I alt | 1.000.000 | 1.000.000 |

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.”

Hans Christian Eriksen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-256479532700

IP: 77.75.xxx.xxx

2022-07-11 13:37:40 UTC

NEM ID 

Kenny Madsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-983724790209

IP: 2.36.xxx.xxx

2022-07-12 08:51:10 UTC

NEM ID 

Anne Hemme Hervig

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-365486251949

IP: 62.28.xxx.xxx

2022-07-20 09:25:29 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VNQKU-S4GKS-PPAKS-WPIAO-GTJEP-B8AME

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 tidsstempet 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>