

DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

Årsrapport for perioden 23. maj 2019 til 30. juni 2020

Holdingselskabet Hornbæk ApS
Ole Piis Vej 12A, 3100 Hornbæk
CVR-nr. 40 54 72 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 4. december 2020

Frederik Hastrup-Johansson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 23. maj 2019 - 30. juni 2020	8
Balance pr. 30. juni 2020	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. maj 2019 - 30. juni 2020 for Holdingselskabet Hornbæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. maj 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 4. december 2020

Direktion

Frederik Hastrup-Johansson
direktør

Troels Hammer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Hornbæk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holdingselskabet Hornbæk ApS for regnskabsåret 23. maj 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 4. december 2020

Dueholm & Partnere

Godkendt Revisionshus

CVR-nr. 21 63 19 30

Martin Dueholm

Godkendt revisor

MNE-nr. mne34524

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet Hornbæk ApS
Ole Piis Vej 12A
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 40 54 72 74

Regnskabsperiode: 23. maj 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 23. maj 2019

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Frederik Hastrup-Johansson, direktør
Troels Hammer, direktør

Revisor

Dueholm & Partnere
Godkendt Revisionshus
Kærvej 2
2970 Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med aktier og anparter og virke som holdingselskab og virksomhed i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 314.959, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 274.959.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og usikkerhed om going concern er nærmere beskrevet i note 6, hvor der henvises til.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Hornbæk ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet Hornbæk ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 23. maj 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Bruttotab		-4.600
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-159.822
Finansielle omkostninger	2	<u>-194.273</u>
Resultat før skat		-358.695
Skat af årets resultat	3	<u>43.736</u>
Årets resultat		<u><u>-314.959</u></u>
Overført resultat		<u>-314.959</u>
		<u><u>-314.959</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>2.866.850</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.866.850</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.866.850</u>
Andre tilgodehavender		13.328
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>161.788</u>
Tilgodehavender		<u>175.116</u>
Likvide beholdninger		<u>14.569</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>189.685</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.056.535</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-314.959
Egenkapital	4	-274.959
Banker		501.659
Langfristede gældsforpligtelser	5	501.659
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	240.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.810.508
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		661.275
Selskabsskat		118.052
Kortfristede gældsforpligtelser		2.829.835
Gældsforpligtelser i alt		3.331.494
Passiver i alt		3.056.535
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

		2019/20																
		kr.																
1	Personaleomkostninger																	
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1																
2	Finansielle omkostninger																	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.833																
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	65.675																
	Andre finansielle omkostninger	108.765																
		194.273																
3	Skat af årets resultat																	
	Årets aktuelle skat	-43.736																
		-43.736																
4	Egenkapital																	
		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Virksomheds- kapital</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Overført resultat</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">I alt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Egenkapital 23. maj 2019</td> <td style="text-align: right;">40.000</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">40.000</td> </tr> <tr> <td>Årets resultat</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">0</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">-314.959</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">-314.959</td> </tr> <tr> <td>Egenkapital 30. juni 2020</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">40.000</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">-314.959</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">-274.959</td> </tr> </tbody> </table>		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt	Egenkapital 23. maj 2019	40.000	0	40.000	Årets resultat	0	-314.959	-314.959	Egenkapital 30. juni 2020	40.000	-314.959	-274.959
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt															
Egenkapital 23. maj 2019	40.000	0	40.000															
Årets resultat	0	-314.959	-314.959															
Egenkapital 30. juni 2020	40.000	-314.959	-274.959															
5	Langfristede gældsforpligtelser																	
		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;"></th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Gæld 23. maj 2019</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Gæld 30. juni 2020</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Afdrag næste år</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Restgæld efter 5 år</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Banker</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">0</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">741.659</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">240.000</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">0</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">0</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">741.659</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">240.000</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">0</td> </tr> </tbody> </table>		Gæld 23. maj 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	Banker	0	741.659	240.000	0		0	741.659	240.000	0	
	Gæld 23. maj 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år														
Banker	0	741.659	240.000	0														
	0	741.659	240.000	0														

Noter

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved egen drift i regnskabsåret 2020/21.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at anpartshaverne fortsat stiller kredit til rådighed til brug for løbende drift. Anpartshaverne har givet tilsagn om fortsat finansiering.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i selskabets kapitalandele. Den bogførte værdi af kapitalandele udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 2.867.

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.

Frederik Hastrup-Johansson

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-208151977642
Tidspunkt for underskrift: 04-12-2020 kl.: 22:50:09
Underskrevet med NemID

Frederik Hastrup-Johansson

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-208151977642
Tidspunkt for underskrift: 04-12-2020 kl.: 22:50:09
Underskrevet med NemID

Troels Hammer

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-360346761101
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2020 kl.: 20:01:05
Underskrevet med NemID

Martin Dueholm

Som Revisor NEM ID
På vegne af Dueholm & Partnere
RID: 50243092
Tidspunkt for underskrift: 05-12-2020 kl.: 15:58:02
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ee7c804fgMU241157377

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.