

Deloitte Huset Holding A/S

Weidekampsgade 6

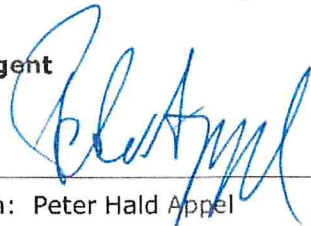
2300 København S

CVR-nr. 40698612

**Årsrapport 01.04.2019 -
31.03.2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.06.2020

Dirigent



Navn: Peter Hald Appel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 31.03.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Deloitte Huset Holding A/S
Weidekampsgade 6
2300 København S

CVR-nr.: 40698612
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.04.2019 - 31.03.2020

Telefon: 36102030

Bestyrelse

Peter Hald Appel, formand
Peter Preis, næstformand
Søren Lassen
Jesper Jørgensen
Mette Behrmann Lamp
Henrik Vedel

Direktion

John Hauschildt Ladekarl

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Knud Højgaards Vej 9
2860 Søborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020 for Deloitte Huset Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26.06.2020

Direktion



John Hauschildt Ladekarl

Bestyrelse



Peter Hald Appel
formand



Peter Preis
næstformand



Søren Lassen



Jesper Jørgensen



Mette Behrmann Lamp



Henrik Vedel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Deloitte Huset Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Deloitte Huset Holding A/S for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bedvidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 26.06.2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 32895468



Philip Heck-Poulsen mne34280

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har hidtil været at besidde aktierne i Deloitte Huset A/S, som ejer og udlejer ejendomme til Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. Aktierne i Deloitte Huset A/S blev afhændet til tredjepart den 20. december 2019, hvorefter selskabet er uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2019/20 blev et overskud på 26.898 t.kr. mod et overskud på 29.637 t.kr. i 2018/19. Resultatudviklingen skyldes primært salg af aktierne i Deloitte Huset A/S, der udløste større negative dagsværdireguleringer i forbindelse med indfrielse af renteswap aftaler samt underskudsbegrænsninger. Samlet set udløste salget en nettogevinst for Deloitte Huset Holding A/S på 28.385 t.kr.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31.03.2020 udgør 357.448 t.kr. mod 330.550 t.kr. pr. 31.03.2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>t.kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(3.256)	(21)
Driftsresultat		(3.256)	(21)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		28.385	29.272
Andre finansielle indtægter	2	2.501	1.534
Andre finansielle omkostninger	3	(314)	(1.056)
Resultat før skat		27.316	29.729
Skat af årets resultat	4	(418)	(92)
Årets resultat		26.898	29.637
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		212.448	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(152.798)	29.272
Overført til øvrige reserver		152.798	0
Overført resultat		(185.550)	365
		26.898	29.637

Balance pr. 31.03.2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>t.kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	272.447
Andre tilgodehavender		70.000	0
Finansielle anlægsaktiver	5	70.000	272.447
Anlægsaktiver		70.000	272.447
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		190.055	145.565
Andre tilgodehavender		0	608
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		638	0
Tilgodehavender		190.693	146.173
Likvide beholdninger		97.512	4
Omsætningsaktiver		288.205	146.177
Aktiver		358.205	418.624

Balance pr. 31.03.2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>t.kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	152.798
Overført overskud eller underskud		95.000	127.752
Forslag til udbytte for regnskabsåret		212.448	0
Egenkapital		357.448	330.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	87.984
Skyldig selskabsskat		479	84
Anden gæld		250	6
Kortfristede gældsforpligtelser		757	88.074
Gældsforpligtelser		757	88.074
Passiver		358.205	418.624
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året t.kr.
Egenkapital primo	50.000	152.798	127.752	0
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(152.798)	0	0
Overført til reserver	0	0	152.798	0
Årets resultat	0	0	(185.550)	212.448
Egenkapital ultimo	50.000	0	95.000	212.448
				I alt
				t.kr.
Egenkapital primo				330.550
Effekt af virksomhedssalg o.l.				(152.798)
Overført til reserver				152.798
Årets resultat				26.898
Egenkapital ultimo				357.448

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover selskabets direktør.

	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.203	1.534
Renteindtægter i øvrigt	298	0
	2.501	1.534

	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	1.041
Renteomkostninger i øvrigt	314	0
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	15
	314	1.056

	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	479	84
Ændring af udskudt skat	0	8
Regulering vedrørende tidligere år	(61)	0
	418	92

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder t.kr.	Andre tilgode- havender t.kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	119.649	0
Tilgange	0	70.000
Afgange	(119.649)	0
Kostpris ultimo	0	70.000
Opskrivninger primo	152.798	0
Tilbageførsel ved afgang	(152.798)	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	70.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Deloitte Huset A/S	København	A/S	0,0

Aktierne i det tidligere 100% ejet datterselskab Deloitte Huset A/S er afhændet pr. 20. december 2019.

Der er overfor køber af aktierne i Deloitte Huset A/S givet garanti for at egenkapitalen i Deloitte Huset Holding A/S opretholdes på mindst 145.000.000 kr. frem til 20. marts 2021.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet var indtil 20. december 2019 administrationselskab i en sambeskatning med Deloitte Huset A/S. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber for skatter mv. som kan henføres til perioden indtil ophøret af sambeskatningen.

7. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Deloitte Fonden, København S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Der har hidtil ikke været konstateret koncerngoodwill i forbindelse med virksomhedsovertagelser.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.