

Holm Invest ApS

Indelukket 45

2900 Hellerup

CVR-nummer 89909511

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2021.

Christian Jørn Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Holm Invest ApS
Indelukket 45
2900 Hellerup

Hjemstedskommune: Gentofte
CVR-nummer: 89909511
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Christian Jørn Holm-Holten

Revisor

Dansk Revision Søborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Generatorvej 8D
2860 Søborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Holm Invest 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, 30. november 2021

Direktionen:

Christian Jørn Holm-Holten

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Holm Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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, 30. november 2021

Dansk Revision Søborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905

Thomas Ennistein
Statsautoriseret revisor
mne32161

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er formuepleje og andre beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|---|----------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | -14.938 | -15 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -6.512 | -7 |
| | Resultat før finansielle poster | -21.450 | -22 |
| 1 | Finansielle indtægter | 906.732 | 156 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -282.771 | -410 |
| | Resultat før skat | 602.512 | -276 |
| 3 | Skat af årets resultat | -377 | 0 |
| | Årets resultat | 602.135 | -276 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | 602.135 | -276 |
| | Resultatdisponering i alt | 602.135 | -276 |
| 4 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6.512 | 13 |
| | Materielle anlægsaktiver | 6.512 | 13 |
| | Anlægsaktiver i alt | 6.512 | 13 |
| | Udskudte skatteaktiver | 1.423 | 1 |
| | Tilgodehavende skat | 41.712 | 87 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender | 43.135 | 89 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 6.014.855 | 4.787 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 6.014.855 | 4.787 |
| | Likvide beholdninger | 116.244 | 998 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 6.174.234 | 5.873 |
| | Aktiver i alt | 6.180.746 | 5.886 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. juni | | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | -446.673 | -1.049 |
| | Egenkapital i alt | -246.673 | -849 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.000 | 12 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 6.678 |
| | Anden gæld | 6.415.419 | 45 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 6.427.419 | 6.735 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 6.427.419 | 6.735 |
| | Passiver i alt | 6.180.746 | 5.886 |

- 6 Usikkerhed ved fortsat drift
- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. juli - 30. juni | | | |
| Saldo primo | 200 | -1.049 | -849 |
| Årets resultat | 0 | 602 | 602 |
| Egenkapital ultimo | 200 | -447 | -247 |

| Noter | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 10.718 | 24 |
| Andre finansielle indtægter | 896.014 | 131 |
| Finansielle indtægter i alt | 906.732 | 156 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 252.969 | 235 |
| Andre finansielle omkostninger | 29.802 | 175 |
| Finansielle omkostninger i alt | 282.771 | 410 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -4 | 0 |
| Regulering af tidl. års skat | 381 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | 377 | 0 |
| 4 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 32.560 | 33 |
| Kostpris 30. juni | 32.560 | 33 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -19.536 | -13 |
| Årets af- og nedskrivninger | -6.512 | -7 |
| Afskrivninger 30. juni | -26.048 | -20 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt | 6.512 | 13 |
| 6 Usikkerhed ved fortsat drift | | |
| Selskabets egenkapital udgør TDKK - 247 hvorved virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Indtil selskabets egenkapital er reetableret og selskabets likviditet i øvrigt tillader det vil koncernselskaberne ikke kræve deres fordringer betalt. | | |

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

Der aflægges derved årsregnskab efter going concern.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet CH Invest af 11 jan 1986 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | | |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter og omkostninger".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.