

HBS Invest 2015 ApS

Energivej 15
5260 Odense S
CVR-nr. 36700742

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.06.2022

Hans Bøgh-Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HBS Invest 2015 ApS

Energivej 15

5260 Odense S

CVR-nr.: 36700742

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Hans Bøgh-Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for HBS Invest 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24.06.2022

Direktion

Hans Bøgh-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HBS Invest 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBS Invest 2015 ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige 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, den daglige 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.

København, den 24.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Nikolaj Thomsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33276

Jens Serup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45825

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets er et investeringsselskab i henhold til § 19, stk. 2, nr. 2 i Aktieavancebeskatningsloven, som affattet ved lovbekendtgørelse nr. 92 af 17. januar 2015 og har til formål at drive investeringsvirksomhed omfattende investering i værdipapirer, herunder at deltage i kommanditselskaber indenfor nævnte formål.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på 33.210.378 kr., som anses for tilfredsstillende.

Om selskabets økonomiske stilling henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og tilhørende noter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(9.413)	51.937
Andre finansielle indtægter		35.553.150	6.036.041
Andre finansielle omkostninger		(2.333.359)	(2.021.468)
Årets resultat		33.210.378	4.066.510
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		33.210.378	4.066.510
Resultatdisponering		33.210.378	4.066.510

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		95.215.105	74.090.848
Værdipapirer og kapitalandele		95.215.105	74.090.848
Likvide beholdninger		10.355	2.764
Omsætningsaktiver		95.225.460	74.093.612
Aktiver		95.225.460	74.093.612

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		55.517.309	22.306.931
Egenkapital		55.717.309	22.506.931
Bankgæld		32.015.452	44.204.614
Anden gæld		7.492.699	7.382.067
Kortfristede gældsforpligtelser		39.508.151	51.586.681
Gældsforpligtelser		39.508.151	51.586.681
Passiver		95.225.460	74.093.612
Dagsværdioplysninger	1		
Eventualforpligtelser	2		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	3		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	22.306.931	22.506.931
Årets resultat	0	33.210.378	33.210.378
Egenkapital ultimo	200.000	55.517.309	55.717.309

Noter

1 Dagsværdioplysninger

	Unoterede kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	95.215.105
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	30.346.385

Unoterede kapitalandele og værdipapirer

Investeringer i unoterede kapitalandele og værdipapirer består af besiddelser i unoterede selskaber samt kapitalfonde, hvor de underliggende investeringer er indregnet til dagsværdi pr. 31. december 2021.

Dagsværdien af kapitalandelene og værdipapirerne er fastsat som selskabets relative andel af egenkapitalen i investeringerne med fradrag af eventuelle nedskrivninger.

2 Eventualforpligtelser

Der er afgivet tilsagn om indbetaling vedrørende investeringer i værdipapirer og kapitalandele. Der kan maksimalt stilles krav om indbetaling af 20.407 t.kr.

3 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Hans Carl Bøgh-Sørensen ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter investeringer i equity fonde, noterede værdipapir og børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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