
SH20 HOLDING ApS

Tofthøjvej 8, 4130 Viby Sjælland

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 32 07 40 49

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/11 2024

Sebastian Holstfeldt
Ude Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for SH2O HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 4. november 2024

Direktion

Sebastian Holstfeldt Ude Olesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i SH2O HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SH2O HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Ringsted, den 4. november 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Pedersen

statsautoriseret revisor

mne28701

Selskabsoplysninger

Selskabet SH2O HOLDING ApS
Tofthøjvej 8
4130 Viby Sjælland
CVR-nr: 32 07 40 49
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion Sebastian Holstfeldt Ude Olesen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -38.171 | -6.250 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 2.398.977 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 3.941.098 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 81.961 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -143.762 | -10.486 |
| Resultat før skat | | 6.240.103 | -16.736 |
| Skat af årets resultat | 5 | 22.374 | 0 |
| Årets resultat | | 6.262.477 | -16.736 |

Resultatdisponering

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.191.943 | 0 |
| Overført resultat | 5.070.534 | -16.736 |
| | 6.262.477 | -16.736 |

Balance 30. juni 2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Grunde og bygninger | | 8.182.028 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 8.182.028 | 0 |
| | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 7.119.977 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 2.900.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7.119.977 | 2.900.000 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 15.302.005 | 2.900.000 |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | 24.398 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 1.270.662 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.295.060 | 0 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 10.096.603 | 0 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 11.391.663 | 0 |
| | | | |
| Aktiver | | 26.693.668 | 2.900.000 |

Balance 30. juni 2024

Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.191.943 | 0 |
| Overført resultat | | 7.566.650 | 2.496.116 |
| Egenkapital | | 8.883.593 | 2.621.116 |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.962.038 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 3.962.038 | 0 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.105.929 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.543.607 | 0 |
| Selskabsskat | | 1.246.565 | 0 |
| Anden gæld | | 7.951.936 | 278.884 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 13.848.037 | 278.884 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 17.810.075 | 278.884 |
| | | | |
| Passiver | | 26.693.668 | 2.900.000 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 0 | 2.496.116 | 2.621.116 |
| Årets resultat | 0 | 1.191.943 | 5.070.534 | 6.262.477 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 1.191.943 | 7.566.650 | 8.883.593 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i andre selskaber samt udlejning af bolig.

2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------------------|----------|
| | DKK | DKK |
| | 2.398.977 | 0 |
| | 2.398.977 | 0 |

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------------------|----------|
| | DKK | DKK |
| | 3.941.098 | 0 |
| | 3.941.098 | 0 |

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| | 5.929 | 0 |
| | 137.833 | 10.486 |
| | 143.762 | 10.486 |

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|----------------|----------|
| | DKK | DKK |
| | -22.374 | 0 |
| | -22.374 | 0 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------------------|----------|
| | DKK | DKK |
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser. | | |
| Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden: | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 3.962.038 | 0 |
| Langfristet del | 3.962.038 | 0 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | 3.962.038 | 0 |
| | | |
| | 2023/24 | 2022/23 |
| | DKK | DKK |
| 7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 8.182.028 | 0 |
| | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for 1 år | 95.100 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 380.400 | 0 |
| Efter 5 år | 261.525 | 0 |
| | 737.025 | 0 |
| | | |
| Kautions- og garantiforpligtelser | | |
| Der er overfor pengeinstitut afgiver selvskyldnerkaution for datterselskabets bankengagement, maksimeret til | 1.500.000 | 0 |
| Der er over for sælger af ejendom stillet bankgaranti for restbetaling af købesum. Garantien er aflyst 1. juli 2024. | 7.900.000 | 0 |

Noter til årsregnskabet

2023/24

2022/23

DKK

DKK

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 1.246.565. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for det af datterselskabet indgåede lejemål vedrørende butikslokaler.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SH2O HOLDING ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.