

Hoielt Invest ApS

c/o Axcel Management A/S
Sankt Annæ Plads 10,
1250 København K

CVR-nr. 38610759

Årsrapport for 2024

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-04-2025

Kasper Hoielt Xu Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Hoielt Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 for Hoielt Invest 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. 31-12-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25-04-2025

Direktion

Kasper Hoielt Xu Olesen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hoielt Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hoielt Invest ApS for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31-12-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 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.

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

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

Hoielt Invest ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 25-04-2025

Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32895468

Philip Heick-Poulsen
Statsautoriseret revisor
mne34280

Hoielt Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Hoielt Invest ApS c/o Axcel Management A/S Sankt Annæ Plads 10, 1250 København K |
| CVR-nr. | 38610759 |
| Stiftelsesdato | 02-05-2017 |
| Regnskabsår | 01-01-2024 - 31-12-2024 |
| Direktion | Kasper Hoielt Xu Olesen |
| Revisor | Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab Langagervej 1 9220 Aalborg Øst |
| CVR-nr. | 32895468 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at eje og passivt forvalte aktier, anpartar og øvrige værdipapirer, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Selskabets aktiviteter er uændrede i forhold til sidste år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 udviser et resultat på kr. 9.638.689, og selskabets balance pr. 31-12-2024 udviser en balancesum på kr. 30.076.018, og en egenkapital på kr. 30.070.018.

Årets udvikling og resultat anses for at være tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver, består af investeringer i unoterede fonde, og værdiansættelsen er derfor forbundet med en vis usikkerhed, ligesom værdiansættelsen er afhængig af indtjeningen i underliggende porteføljevirkomheder, makroøkonomiske forhold m.v.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hoielt Invest ApS for 2024 er aflagt 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 tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Indtægter fra andre værdipapirer og kapitalandele omfatter dagsværdireguleringer samt udbytter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 0 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | | -6.000 | 0 |
| Driftsresultat | | -6.000 | 0 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 2 | 9.708.116 | 9.892.916 |
| Andre finansielle indtægter | 2, 3 | 24.347 | 8.987 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -117.240 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | -654 | -3 |
| Resultat før skat | | 9.608.569 | 9.901.900 |
| Skat af årets resultat | | 30.120 | 9.828 |
| Årets resultat | | 9.638.689 | 9.911.728 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.201.700 | 304.592 |
| Overført resultat | | 8.436.989 | 9.607.136 |
| Resultatdisponering | | 9.638.689 | 9.911.728 |

Hoielt Invest ApS

Balance 31. december 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 27.986.770 | 21.091.480 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 27.986.770 | 21.091.480 |
| Anlægsaktiver | | 27.986.770 | 21.091.480 |
| Udskudte skatteaktiver | | 48.630 | 18.510 |
| Tilgodehavender | | 48.630 | 18.510 |
| Likvide beholdninger | | 2.040.618 | 827.631 |
| Omsætningsaktiver | | 2.089.248 | 846.141 |
| Aktiver | | 30.076.018 | 21.937.621 |

Hoielt Invest ApS

Balance 31. december 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 65.000 | 65.000 |
| Overført resultat | | 30.005.018 | 21.568.029 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 304.592 |
| Egenkapital | | 30.070.018 | 21.937.621 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.000 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | 6.000 | 0 |
| Passiver | | 30.076.018 | 21.937.621 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 01-01-2024 | 65.000 | 21.568.029 | 304.592 | 21.937.621 |
| Foreslået udbytte | | | 1.201.700 | 1.201.700 |
| Årets resultat | | 8.436.989 | | 8.436.989 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | | | -1.506.292 | -1.506.292 |
| Egenkapital 31-12-2024 | 65.000 | 30.005.018 | 0 | 30.070.018 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets direktion i regnskabsåret.

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>0</u> | <u>0</u> |

2. Andre finansielle indtægter

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavende | 9.708.116 | 9.892.916 |
| | <u>9.708.116</u> | <u>9.892.916</u> |

3. Andre finansielle indtægter

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| Andre finansielle indtægter | 24.347 | 8.987 |
| | <u>24.347</u> | <u>8.987</u> |

4. Gebyrer

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| Andre finansielle omkostninger | 654 | 3 |
| | <u>654</u> | <u>3</u> |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet ikke indbetalte investeringstilsagn til kapitalfonde på 2,8 mkr.