

Hougaard SMV Rådgivning ApS

Hjemstedsadresse: Opheliavej 1A, 3000 Helsingør

CVR-nummer 24 23 93 65

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024

Bo Bay Hougaard
Dirigent

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver rådgivningsvirksomhed samt anlægsinvestering i ejendomme og værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i regnskabsåret er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Selskabets 100% ejer har erklæret at støtte selskabet, ved at stå tilbage for øvrige kreditorer og ikke kræve afdrag og forrentning, før der måtte være likviditet hertil i selskabet.

Ledelsen er i dialog med dets hovedkreditorer med henblik på at opnå tilsagn om, at disse også står tilbage for øvrige kreditorer. Ledelsen er positiv omkring udsigten til, at der kan opnås aftale herom, men skal oplyse, at der på nuværende tidspunkt ikke foreligger en sådan tilkendegivelse fra hovedkreditorerne.

Selskabet har ændret dets regnskabsår fra 1/10 - 30/9 til 1/1 - 31/12 med en omlægningsperiode der omfatter perioden 1/10-22 – 31/12-23

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hougaard SMV Rådgivning ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hougaard SMV Rådgivning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023, 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidet gennemgang

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 9 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn fra hovedkreditorene om henstand med betaling af renter og afdrag. Det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Sammenligningstal er ikke revideret

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten. I foregående år havde selskabet i overensstemmelse med lovgivningen ingen generalforsamlingsvalgt revisor. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet, fortsat

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.

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.

Helsingør, den 30. juni 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR-nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 31. december 2023 for Hougaard SMV Rådgivning 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. juni 2024

Direktion

Bo Bay Hougaard

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hougaard SMV Rådgivning ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Investeringsejendomme

Selskabets ejendomme værdiansættes til skønnet markedsværdi. Der foretages årligt en individuel værdiansættelse af samtlige ejendomme. Værdiansættelsen foretages på baggrund af en afkastbaseret markedsværdimodel. Modellen tager udgangspunkt i ejendommenes budget for det kommende driftsår.

For erhvervsandelslejligheder udgør den af andelsboligforeningen fastsatte andelskrone, markedsværdien, dog opskrives maksimalt til den kapitaliserede værdi

Værdiansættelsesmodellen har følgende elementer:

- + Årlige lejeindtægter
- + Potentielle lejeindtægter, uudlejede lejemål
- Ejendommens driftsomkostninger
- Administrationsomkostninger
- = Ejendommens driftsnetto

Ejendommens driftsnetto kapitaliseres med afkastkravet

- 2 års lejeindtægt af uudlejede lokaler
- Indretning af uudlejede lokaler
- = Ejendommens markedsværdi

Afkastkravet fastsættes individuelt for samtlige ejendomme. Fastlæggelse af afkastkravet foretages på baggrund af ejendommens type, beliggenhed, vedligeholdelsesstand mv.

Ved værdiansættelse af investeringsejendomme til skønnet markedsværdi føres samtlige værdireguleringer af ejendommene over resultatopgørelsen. Årets resultatopgørelse er derfor udtryk for den værdiforøgelse eller værdiforringelse der kan henføres til året.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunkt. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til dagsværdien svarende til kursværdien på statustidspunktet.

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december

Note		2022/23	2021/22
		15 mdr.	Ej revideret
	Bruttofortjeneste	916.878	51.731
	Personaleomkostninger	0	0
	Andre driftsindtægter	50.412	49.879
5	Afskrivninger	0	0
	Resultat af primær drift	967.290	101.610
7	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-417.534	-102.797
6	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-8.112.652	967.828
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-7.540.450	213.675
2	Finansielle indtægter	0	0
3	Finansielle omkostninger	-83.625	-5.724
	Resultat før skat	-15.186.971	1.174.592
4	Skat af årets resultat	194.406	21.095
	Årets resultat	-15.381.377	1.153.497
Resultatdisponering:			
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført af årets resultat	-15.381.377	1.035.697
	Udbytte	0	117.800
	Til disposition	-15.381.377	1.153.497

Balance 31. december

Aktiver

Note		2023	2021/22
		15 mdr.	Ej revideret
5	Investeringsejendomme	301.000	301.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver	301.000	301.000
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.299.715	2.670.749
6	Kapitalandele i kapitalinteresser	1.240.486	9.353.138
	Finansielle anlægsaktiver	3.555.201	12.038.887
	Anlægsaktiver	3.856.201	12.339.887
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	621.000	447.219
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	0
	Udskudt skatteaktiv	0	38.946
	Andre tilgodehavender	1.180.000	1.205.000
	Tilgodehavender	1.801.000	1.691.165
	Likvide beholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver	1.801.000	1.691.165
	Aktiver i alt	5.657.201	14.031.052

Balance 31. december**Passiver**

Note	2023	2021/22
	<i>15 mdr.</i>	<i>Ej revideret</i>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.331.115	13.050.262
Foreslået udbytte	0	117.800
Egenkapital	-2.206.115	13.293.062
8 Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0
Anden langfristet gæld	0	0
Langfristet gæld	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt	1.081.021	124.778
Skyldig selskabsskat	163.477	0
Anden gæld	5.896.469	404.643
Gæld til tilknyttede virksomheder	722.349	208.569
Kortfristet gæld	7.863.316	737.990
Gæld i alt	7.863.316	737.990
Passiver i alt	5.657.201	14.031.052
9 Oplysninger om væsentlig usikkerhed om fortsat drift		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	0	12.014.565	114.400	12.253.965
Udbetalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	0	1.035.697	117.800	1.153.497
Egenkapital 30. september 2022	125.000	0	13.050.262	117.800	13.293.062
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	0	13.050.262	117.800	13.293.062
Udbetalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	0	-15.381.377	0	-15.381.377
Egenkapital 31. december 2023	125.000	0	-2.331.115	0	-2.206.115

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22
	15 mdr.	Ej revideret
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	0	0
Øvrige finansielle indtægter	0	0
	0	0
3 Finansielle omkostninger		
Valutakursreguleringer	0	0
Øvrige finansielle udgifter	83.625	5.724
	83.625	5.724
4 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	194.406	21.095
Skat tidligere år	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
	194.406	21.095

Noter til årsrapporten

5 Anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og Kapitalandele	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Investerings ejendomme
Anskaffelsespris 1. oktober	365.003	0	301.000
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	365.003	0	301.000
Afskrivninger 1. oktober	-350.003	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger, afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. december	-350.003	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31/12	15.000	0	301.000

6 Kapitalandele i kapitalinteresser

	KV Property invest ApS	Helsingør 3000 ApS	Crystal Bay VIP ApS
Anskaffelsespris 1. oktober	109.535	2.981.720	1.012.618
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	109.535	2.981.720	1.012.618
Værdireguleringer 1. oktober	325.500	6.371.418	12.213
Årets resultatandel	21.747	-8.112.652	-363.836
Udloddet udbytte	0	0	0
Værdireguleringer 31. december	347.247	-1.741.234	-351.623
Regnskabsmæssig værdi 31/12	456.782	1.240.486	660.995

Kapitalandele udgøres af 66,67% af KV Property Invest ApS, samlet kapital 200.000.

Kapitalandele udgøres af 52% ejerskab af Crystal Bay Vip ApS. Samlet kapital kr. 4.300.000

Kapitalandele udgøres af 50% ejerandel af Ejendomsselskabet Helsingør 3000 ApS. Den samlede selskabskapital udgør kr. 1.500.000. Selskaberne har hjemsted i Helsingør.

Noter til årsrapporten

7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	FC Helsingør invest ApS	Stengården ApS	B. Hougård Ejendomme ApS
	Anskaffelsespris 1. oktober	0	70.000	3.023.283
	Årets tilgang	46.500	0	0
	Årets afgang	0	0	0
	Anskaffelsespris 31. december	46.500	70.000	3.023.283
	Værdireguleringer 1. oktober	0	59.183	-1.941.583
	Årets værdireguleringer	-46.500	0	-28.945
	Udloddet udbytte	0	0	0
	Værdireguleringer 31. december	-46.500	59.183	-1.970.528
	Regnskabsmæssig værdi 31. decembe	0	129.183	1.052.755

Kapitalandele udgøres af 100% ejerandele af de to nævnte selskaber. Selskabskapitalen udgør kr. 3.023.283 i B. Hougård Ejendomme ApS. Og kr. 130.000 i Ejendomsselskabet Stengården ApS. Selskaberne har hjemsted i Helsingør.

	2022/23 15 mdr.	2021/22 Ej revideret
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober	0	-1.010
Regulering af årets hensættelse	0	1.010
Skatteaktiv ikke afsat	0	0
Udskudt skat 31. december	0	0
Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:		
Investerings ejendomme	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.	0	0
Underskuds fremførsel	0	0
Skatteaktiv ikke afsat	0	0
	0	0

Noter til årsrapporten

9 Oplysninger om væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Selskabets 100% ejer har erklæret at støtte selskabet, ved at stå tilbage for øvrige kreditorer og ikke kræve afdrag og forrentning, før der måtte være likviditet hertil i selskabet.

Ledelsen er i dialog med dets hovedkreditorer med henblik på at opnå tilsagn om, at disse også står tilbage for øvrige kreditorer. Ledelsen er positiv omkring udsigten til, at der kan opnås aftale herom, men skal oplyse, at der på nuværende tidspunkt ikke foreligger en sådan tilkendegivelse fra hovedkreditorerne.

Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for valutalån og bankgæld er givet pant i følgende poster:

Andre værdipapirer og kapitalandele	0
Kapitalandel B. Hougaard Ejendomme ApS	1.052.755
	1.052.755

11 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Bo Bay Hougaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Bay Hougaard

Direktør

ID: eab555e2-d5b1-4667-b15b-90abfa00ca57

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2024 kl.: 15:39:22

Underskrevet med MitID



Bo Bay Hougaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Bay Hougaard

Dirigent

ID: eab555e2-d5b1-4667-b15b-90abfa00ca57

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2024 kl.: 15:39:22

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f

Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 10:33:36

Underskrevet med MitID

