



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Mølløvænget 17
7760 Hurup Thy
T +45 97 95 18 22

CVR nr. 25 49 21 45

hurup@rsm.dk
www.rsm.dk

Hartmann, Thisted ApS

Østerbakken 62E, 7700 Thisted

CVR-nr. 27 64 52 59

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

Per Hartmann Handest
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hartmann, Thisted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 25. juni 2024

Direktion

Per Hartmann Handest

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hartmann, Thisted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hartmann, Thisted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Thisted, den 25. juni 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen

statsautoriseret revisor
mne30151

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Hartmann, Thisted ApS Østerbakken 62E 7700 Thisted CVR-nr.: 27 64 52 59 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Per Hartmann Handest |
| Revisor | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Bankforbindelse | Sparekassen Thy, Store Torv 1, 7700 Thisted |
| Dattervirksomhed | PH Ejendomme Thisted ApS, Thisted |
| Kapitalinteresse | HABI Ejendomme Thisted ApS, Thisted |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann, Thisted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| Driftsresultat | -7.750 | -3.325 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -83.525 | -46.344 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 202.568 | 295.365 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 48.044 | 46.319 |
| Andre finansielle indtægter | 199 | 36 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.781 | -3.430 |
| Resultat før skat | 156.755 | 288.621 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 156.755 | 288.621 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 119.043 | 249.021 |
| Overføres til overført resultat | 37.712 | 39.600 |
| Disponeret i alt | 156.755 | 288.621 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 51.160 |
| 4 Kapitalinteresser | <u>525.263</u> | <u>322.695</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>525.263</u> | <u>373.855</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>525.263</u> | <u>373.855</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>1.213.715</u> | <u>1.204.286</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.213.715</u> | <u>1.204.286</u> |
| Likvide beholdninger | <u>8.309</u> | <u>9.610</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.222.024</u> | <u>1.213.896</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.747.287</u> | <u>1.587.751</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 432.898 | 313.855 |
| Overført resultat | <u>1.112.032</u> | <u>1.074.320</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.669.930</u> | <u>1.513.175</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | <u>72.357</u> | <u>69.576</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>77.357</u> | <u>74.576</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>77.357</u> | <u>74.576</u> |
| Passiver i alt | <u>1.747.287</u> | <u>1.587.751</u> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje anparter i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, som har investeret i faste ejendomme.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.781 | 3.430 |
| | <u>2.781</u> | <u>3.430</u> |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 40.000 | 40.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 11.160 | 57.504 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -83.525 | -46.344 |
| Nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-72.365</u> | <u>11.160</u> |
| Modregnet i tilgodehavender | 32.365 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | <u>32.365</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>0</u> | <u>51.160</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| PH Ejendomme Thisted ApS, Thisted | 100 % | 5.109 | -46.050 |
| | | <u>5.109</u> | <u>-46.050</u> |

Noter

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|
| 4. Kapitalinteresser | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 20.000 | 20.000 | |
| Kostpris 31. december 2023 | 20.000 | 20.000 | |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 302.695 | 7.330 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 202.568 | 295.365 | |
| Opskrivninger 31. december 2023 | 505.263 | 302.695 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 525.263 | 322.695 | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| HABI Ejendomme Thisted ApS, Thisted | 50 % | 1.050.524 | 405.135 |
| | | 1.050.524 | 405.135 |

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har som følge af skattemæssigt underskud et skatteaktiv på t.kr. 93. Skattaktivet er på nuværende tidspunkt ikke indregnet i balancen, idet tidshorizonten for udnyttelsen ikke kan skønnes pålideligt.