

**Karsten Hartmann
Holding ApS**
Christian X's Alle 14, 3. tv.
2800 Kongens Lyngby
CVR-nr. 28985541

**Årsrapport 01.10.2018 -
30.09.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.01.2020

Dirigent

Navn: Karsten Wagner Hartmann

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karsten Hartmann Holding ApS
Christian X's Alle 14, 3. tv.
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 28985541
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Karsten Wagner Hartmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Karsten Hartmann Holding 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.01.2020

Direktion

Karsten Wagner Hartmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Karsten Hartmann Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karsten Hartmann Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

København, den 29.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34143

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er som holdingselskab at foretage finansiering og investeringer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 522 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (7.500) | (7.188) |
| Driftsresultat | | (7.500) | (7.188) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 529.515 | 32.352 |
| Andre finansielle omkostninger | | (1.320) | (1.081) |
| Resultat før skat | | 520.695 | 24.083 |
| Skat af årets resultat | 1 | 1.690 | 1.819 |
| Årets resultat | | 522.385 | 25.902 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 54.000 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 529.515 | 32.352 |
| Overført resultat | | (7.130) | (60.450) |
| | | 522.385 | 25.902 |

Balance pr. 30.09.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.047.550 | 518.035 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | 1.047.550 | 518.035 |
| Anlægsaktiver | | 1.047.550 | 518.035 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.045 | 23.105 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 35.000 | 12.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 125.851 | 4.853 |
| Tilgodehavender | | 165.896 | 39.958 |
| Likvide beholdninger | | 127.099 | 191.694 |
| Omsætningsaktiver | | 292.995 | 231.652 |
| Aktiver | | 1.340.545 | 749.687 |

Balance pr. 30.09.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 985.050 | 455.535 |
| Overført overskud eller underskud | | 45.534 | 107.964 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 55.300 | 54.000 |
| Egenkapital | | 1.210.884 | 742.499 |
| | | | |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 122.161 | 0 |
| Anden gæld | | 7.500 | 7.188 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 129.661 | 7.188 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 129.661 | 7.188 |
| | | | |
| Passiver | | 1.340.545 | 749.687 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. |
|---------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 455.535 | 107.964 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 529.515 | (62.430) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 985.050 | 45.534 |

| | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 54.000 | 742.499 |
| Udbetalt ordinært udbytte | (54.000) | (54.000) |
| Årets resultat | 55.300 | 522.385 |
| Egenkapital ultimo | 55.300 | 1.210.884 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Regulering vedrørende tidligere år | 180 | 0 |
| Refusion i sambeskatning | <u>(1.870)</u> | <u>(1.819)</u> |
| | <u>(1.690)</u> | <u>(1.819)</u> |

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 2. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | <u>62.500</u> |
| Kostpris ultimo | <u>62.500</u> |
| Opskrivninger primo | 455.535 |
| Andel af årets resultat | <u>529.515</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>985.050</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.047.550</u> |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Consulting Services ApS | Lyngby-Taarbæk | ApS | 100,0 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Herudover påhviler der ikke selskabet eventualforpligtelser.

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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til revision og kontorhold.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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