



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**JOSEPHINE HARTVIG APS**  
**GRØNNINGEN 2, 4000 ROSKILDE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 6. december 2021

---

Peter Kroghave Hartvig

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | Side  |
|--|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |       |
| Selskabsoplysninger.....   | 3     |
| <b>Erklæringer</b>   |       |
| Ledelsespåtegning.....   | 4     |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5     |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |       |
| Ledelsesberetning.....   | 6     |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>                  |       |
| Resultatopgørelse.....   | 7     |
| Balance.....   | 8     |
| Egenkapitalopgørelse.....  | 9     |
| Noter.....   | 10    |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 11-12 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Josephine Hartvig ApS<br>Grønningen 2<br>4000 Roskilde                           |
|                  | CVR-nr.: 30 08 79 76   |
|                  | Stiftet: 14. december 2006   |
|                  | Hjemsted: Roskilde   |
|                  | Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021  |
| <b>Direktion</b> | Peter Kroghave Hartvig   |
| <b>Revisor</b>   | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Havneholmen 29<br>1561 København V |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Josephine Hartvig 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. december 2021

Direktion:

---

Peter Kroghave Hartvig

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Josephine Hartvig ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Josephine Hartvig ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 6. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan Bøæk Malmstrøm  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne21330

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i associeret virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

|   | Note | 2020/21<br>kr. | 2019/20<br>kr.  |
|---|------|----------------|-----------------|
| <b>RESULTAT AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOM-<br/>HEDER.....</b>          |      | <b>934.685</b> | <b>-244.842</b> |
| Eksterne omkostninger.....  |      | -8.251         | -6.502          |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>  |      | <b>926.434</b> | <b>-251.344</b> |
| Andre finansielle indtægter.....  |      | 5.094          | 5.044           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>   |      | <b>931.528</b> | <b>-246.300</b> |
| Skat af årets resultat.....   |      | 0              | 0               |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>  |      | <b>931.528</b> | <b>-246.300</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                      |      |                |                 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre<br>værdis metode..... |      | 934.685        | -244.842        |
| Overført resultat.....  |      | -3.157         | -1.458          |
| <b>I ALT.....</b>   |      | <b>931.528</b> | <b>-246.300</b> |

## BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER   | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.    |
|---|------|------------------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder.....               |      | 1.158.747        | 224.062        |
| Finansielle anlægsaktiver.....                              | 1    | 1.158.747        | 224.062        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                                   |      | <b>1.158.747</b> | <b>224.062</b> |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....            |      | 18.400           | 25.400         |
| Andre tilgodehavender.....                                  |      | 514.492          | 509.398        |
| Tilgodehavender.....  |      | 532.892          | 534.798        |
| Likvider.....   |      | 8                | 260            |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                               |      | <b>532.900</b>   | <b>535.058</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>   |      | <b>1.691.647</b> | <b>759.120</b> |
| <b>PASSIVER</b>   |      |                  |                |
| Selskabskapital.....  |      | 125.000          | 125.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... |      | 1.117.914        | 183.229        |
| Overført overskud.....                                      |      | 424.483          | 427.641        |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                     |      | <b>1.667.397</b> | <b>735.870</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....               |      | 7.500            | 6.500          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....                  |      | 16.750           | 16.750         |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....                        |      | 24.250           | 23.250         |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                               |      | <b>24.250</b>    | <b>23.250</b>  |
| <b>PASSIVER.....</b>  |      | <b>1.691.647</b> | <b>759.120</b> |
| Medarbejderforhold  | 2    |                  |                |



## EGENKAPITALOPGØRELSE

|                                       | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>overskud | I alt            |
|---------------------------------------|----------------------|--|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020.....         | 125.000              | 183.229  | 427.640              | 735.869          |
| Forslag til resultatdisponering.....  |                      | 934.685  | -3.157               | 931.528          |
| <b>Egenkapital 30. juni 2021.....</b> | <b>125.000</b>       | <b>1.117.914</b>   | <b>424.483</b>       | <b>1.667.397</b> |

## NOTER

|  |   |   | Note     |
|--|---|---|----------|
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                                     |   |   | <b>1</b> |
|  |   | Kapitalandele i<br>associerede virksomheder |          |
| Kostpris 1. juli 2020.....   |   | 40.833                                      |          |
| Kostpris 30. juni 2021.....  |   | 40.833                                      |          |
| Værdireguleringer 1. juli 2020.....                                  |   | 183.229                                     |          |
| Årets værdireguleringer .....  |   | 934.685                                     |          |
| Værdireguleringer 30. juni 2021.....                                 |   | 1.117.914                                   |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....</b>                      |   | <b>1.158.747</b>                            |          |
| <b>Medarbejderforhold</b>  |   |   | <b>2</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:                             | 1 | 1   |          |
| Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag. |   |   |          |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Josephine Hartvig ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.