



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langlandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

HARTUNG VILHELMOSEN HOLDING APS
MANDAL ALLE 16C, 5500 MIDDELFART

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. oktober 2022

Jesper Hartung Vilhelmsen

CVR-NR. 33 77 05 53

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | HARTUNG VILHELMOSEN HOLDING ApS Mandal Alle 16C 5500 Middelfart |
| | CVR-nr.: 33 77 05 53 Stiftet: 29. juni 2011 Kommune: Assens Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Jesper Vilhelmsen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for HARTUNG VILHELMOSEN HOLDING 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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.

Middelfart, den 14. oktober 2022

Direktion:

Jesper Vilhelmsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i HARTUNG VILHELMOSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HARTUNG VILHELMOSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.

Middelfart, den 14. oktober 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at agere holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

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 | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| BRUTTOTAB | | -120 | -150 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -3.750 | -3.750 |
| DRIFTSRESULTAT | | -3.870 | -3.900 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 5.452 | 22.724 |
| Andre finansielle indtægter..... | 1 | 979 | 941 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -2.085 | -1.299 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 476 | 18.466 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | 928 | 922 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.404 | 19.388 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 5.452 | 22.724 |
| Overført resultat..... | | -4.048 | -3.336 |
| I ALT | | 1.404 | 19.388 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 100.755 | 95.303 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 100.755 | 95.303 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 100.755 | 95.303 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 1.619 | 6.906 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 2.044 | 2.044 |
| Andre tilgodehavender..... | | 25.111 | 24.662 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 22.508 | 9.060 |
| Tilgodehavender..... | | 51.282 | 42.672 |
| Likvide beholdninger..... | | 441 | 63 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 51.723 | 42.735 |
| AKTIVER..... | | 152.478 | 138.038 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 73.195 | 67.743 |
| Overført resultat..... | | -63.109 | -59.061 |
| EGENKAPITAL..... | | 90.086 | 88.682 |
| Selskabsskat..... | | 14.674 | 5.984 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 14.674 | 5.984 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 4.500 | 4.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 896 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 37.234 | 31.706 |
| Selskabsskat..... | | 5.984 | 6.270 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 47.718 | 43.372 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 62.392 | 49.356 |
| PASSIVER..... | | 152.478 | 138.038 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Medarbejderforhold | 7 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------------|--|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2021..... | 80.000 | 67.743 | -59.061 | 88.682 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 5.452 | -4.048 | 1.404 |
| Egenkapital 30. juni 2022..... | 80.000 | 73.195 | -63.109 | 90.086 |

NOTER

| | | | | Note |
|---|----------------------|---|---------------------|----------------------|
| Andre finansielle indtægter | | | | 1 |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 979 | 941 | | |
| | 979 | 941 | | |
| Andre finansielle omkostninger | | | | 2 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 2.085 | 1.299 | | |
| | 2.085 | 1.299 | | |
| Skat af årets resultat | | | | 3 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -928 | -922 | | |
| | -928 | -922 | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | | 4 |
| | | Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2021..... | | 27.560 | | |
| Kostpris 30. juni 2022..... | | 27.560 | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2021..... | | 67.743 | | |
| Årets resultat | | 5.452 | | |
| Værdireguleringer 30. juni 2022..... | | 73.195 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022..... | | 100.755 | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.) | | | | |
| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel | |
| Vian-IT ApS, | 165.173 | 8.938 | 61 % | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | 5 |
| | 30/6 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2021 gæld i alt |
| Selskabsskat..... | 14.674 | 0 | 0 | 5.984 |
| | 14.674 | 0 | 0 | 5.984 |

NOTER

| | | | Note |
|--|---|---|-------------|
| Eventualposter mv. | | | 6 |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør for indeværende år 14.674 tkr. pr. balancedagen. | | | |
| Medarbejderforhold | | | 7 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HARTUNG VILHELMOSEN HOLDING ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder 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 dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.