

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ringvejen 8
9560 Hadsund
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 58 16 22

www.grantthornton.dk

Hjarsbæk Holding ApS

Trelleborggade 2, st.tv., 2150 Nordhavn

CVR-nr. 36 96 74 12

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2023.

Martin Hjarsbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Hjarsbæk Holding 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 20. november 2023

Direktion

Martin Hjarsbæk
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hjarsbæk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjarsbæk Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Hadsund, den 20. november 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjarsbæk Holding ApS Trelleborggade 2, st.tv. 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 36 96 74 12
	Stiftet: 15. juli 2015
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 8. regnskabsår
Direktion	Martin Hjarsbæk, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Dattervirksomhed	Agate ApS, Nordhavn
Kapitalinteresse	Becker & Hjarsbæk ApS, Nordhavn

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-7.050	-6.383
Andre finansielle indtægter	4.464	6.959
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-349.467</u>	<u>-226.284</u>
Resultat før skat	-352.053	-225.708
Skat af årets resultat	<u>77.450</u>	<u>49.248</u>
Årets resultat	<u>-274.603</u>	<u>-176.460</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-274.603</u>	<u>-176.460</u>
Disponeret i alt	<u>-274.603</u>	<u>-176.460</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	20.400	20.400
5 Kapitalinteresser	130.000	130.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>150.400</u>	<u>150.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>150.400</u>	<u>150.400</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.749	93.889
Udskudte skatteaktiver	139.326	61.876
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	2.000
Andre tilgodehavender	139.969	0
Tilgodehavender i alt	<u>311.044</u>	<u>157.765</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	826.283	677.421
Værdipapirer i alt	<u>826.283</u>	<u>677.421</u>
Likvide beholdninger	29.106	1.687
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.166.433</u>	<u>836.873</u>
Aktiver i alt	<u>1.316.833</u>	<u>987.273</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-277.592	-2.989
Egenkapital i alt	-227.592	47.011
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.937	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.937	0
Gæld til pengeinstitutter	45	38
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Anden gæld	1.533.443	937.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.536.488	940.262
Gældsforpligtelser i alt	1.544.425	940.262
Passiver i alt	1.316.833	987.273

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Kapitaltab
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	173.471	223.471
Årets overførte overskud eller underskud	0	-176.460	-176.460
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	-2.989	47.011
Årets overførte overskud eller underskud	0	-274.603	-274.603
	50.000	-277.592	-227.592

Noter

	2022/23	2021/22	
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde anparter i virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed, herunder investering i fast ejendom.			
2. Kapitaltab			
Selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at den tabte kapital vil blive reetableret via positive resultater de kommende regnskabsår.			
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	349.467	226.284	
	349.467	226.284	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. juli 2022	20.400	20.400	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	20.400	20.400	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Agate ApS, Nordhavn	51 %	1.263.713	609.562
		1.263.713	609.562
5. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. juli 2022		130.000	130.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		130.000	130.000
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Becker & Hjarsbæk ApS, Nordhavn	50 %	2.822.007	238.523
		2.822.007	238.523

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjarsbæk Holding 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.

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 finansiel 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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 administrationsselskab 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Hjarsbæk Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

Gældsforpligtelser

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