

T. Hartmann Holding ApS

Dalsvinget 4

4200 Slagelse

CVR-nr. 38991078

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsperioden 3.10.2017 - 31.12.2018)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-05-2019

Thomas Hartmann Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03-10-2017 - 31-12-2018 for T. Hartmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03-10-2017 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 13-05-2019

Direktion

Thomas Hartmann Olsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i T. Hartmann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T. Hartmann Holding ApS for regnskabsåret 03-10-2017 - 31-12-2018 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 13-05-2019

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR
mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	T. Hartmann Holding ApS Dalsvinget 4 4200 Slagelse
E-mail	mail@thartmann.dk
CVR-nr.	38991078
Stiftelsesdato	03-10-2017
Regnskabsår	03-10-2017 - 31-12-2018
Direktion	Thomas Hartmann Olsen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for T. Hartmann Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, renter og gebyrer til SKAT samt garantiprovision.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.170
Personaleomkostninger	1	0
Driftsresultat		-5.170
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		173.851
Resultat før skat		168.681
Skat af årets resultat	2	1.144
Årets resultat		169.825
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000
Overført resultat		115.825
Resultatdisponering		169.825

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	223.851
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	25.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>248.851</u>
Anlægsaktiver		<u>248.851</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		49.632
Tilgodehavender		<u>49.632</u>
Likvide beholdninger		<u>130</u>
Omsætningsaktiver		<u>49.762</u>
Aktiver		<u>298.613</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		115.825
Udbytte for regnskabsåret		54.000
Egenkapital		219.825
Selskabsskat		48.488
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.300
Kortfristede gældsforpligtelser		78.788
Gældsforpligtelser		78.788
Passiver		298.613
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	7	

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 03-10-2017				
Stiftelse, indskud af virksomhedskapital	50.000			50.000
Udbytte			54.000	54.000
Årets resultat		115.825		115.825
Egenkapital 31-12-2018	50.000	115.825	54.000	219.825

Noter

	2017/18
1. Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat	
Skattegodtgørelse i sambeskatning	<u>1.144</u>
	<u>1.144</u>
	2018
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Årets resultat	<u>173.851</u>
Opskrivninger ultimo	<u>173.851</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>223.851</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder	
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.000</u>
5. Eventualforpligtelser	
Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.	
6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger på balancedagen.	
7. Selskabets væsentligste aktiviteter	
Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.	