

JKHartmann Invest ApS

Hjemstedsadresse: Kronprinsensvej 69, 2000 Frederiksberg

CVR-nummer 38 99 18 41

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2024

Kristian Hartmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	JKHartmann Invest ApS Kronprinsensvej 69 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Kristian Hartmann
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	6. oktober 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er, direkte eller indirekte gennem kapitalandele i andre selskaber, at drive ejendoms-mæglervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for JKHartmann Invest 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. maj 2024

Direktion

Kristian Hartmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JKHartmann Invest ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for JKHartmann Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etske 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 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.

Helsingør, den 6. maj 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
statsautoriseret revisor
MNE23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JKHartmann Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv..

Skat af årets resultat

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	-7.876	-21.575
3		
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	357.268	249.018
Finansielle indtægter	81	0
Finansielle omkostninger	0	1.347
Resultat før skat	349.473	226.096
2		
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	349.473	226.096
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overført til reserve for nettoopskrivning	7.268	-982
Overført til overført resultat	220.205	109.278
Disponeret	349.473	226.096

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	661.241	553.973
Finansielle anlægsaktiver	661.241	553.973
Anlægsaktiver	661.241	553.973
Likvide beholdninger	349.090	224.685
Omsætningsaktiver	349.090	224.685
Aktiver i alt	1.010.331	778.658

Balance 31. december
Passiver

Note	2023	2022
Anpartskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	61.241	53.973
Overført resultat	670.840	450.635
Foreslået udbytte	122.000	117.800
4 Egenkapital	904.081	672.408
Anden gæld	106.250	106.250
Kortfristet gæld	106.250	106.250
Gæld i alt	106.250	106.250
Passiver i alt	1.010.331	778.658
1 Personaleomkostninger		

Egenkapitalopgørelse

	Reserve for nettoopskrivning				
	Selskabs- kapital	efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	54.955	341.357	114.400	423.179
Udbetalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-982	109.278	117.800	226.096
Egenkapital 31. december 2022	50.000	53.973	450.635	117.800	534.875
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	53.973	450.635	117.800	672.408
Udbetalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	7.268	220.205	122.000	349.473
Egenkapital 31. december 2023	50.000	61.241	670.840	122.000	904.081

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Selskabsskat		
Regulering af skat tidligere år	0	0
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	250.000	250.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	303.973	354.955
Årets resultatandel	357.268	249.018
Udloddet udbytte	-250.000	-300.000
	<u>411.241</u>	<u>303.973</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>661.241</u>	<u>553.973</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

25 % af selskabskapitalen på kr. 1.000.000 i La Cour & Lykke A/S, København