

Hübertz Holding ApS

Ro's Torv 1

4000 Roskilde

CVR-nr. 40427473

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. januar 2024

Poul Hübertz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Hübertz 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. december 2023

Direktion

Poul Hübertz
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hübertz Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hübertz Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vallensbæk Strand, den 19. december 2023

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Hübertz Holding ApS Ro's Torv 1 4000 Roskilde |
| CVR-nr. | 40427473 |
| Stiftelsesdato | 1. oktober 2018 |
| Hjemsted | Roskilde |
| Regnskabsår | 1. oktober 2022 - 30. september 2023 |
| Direktion | Poul Hübertz |
| Revisor | Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 31824559 |
| Pengeinstitut | Spar Nord |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier i kapitalinteresser samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. -619.794, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 4.010.997, og en egenkapital på kr. 4.002.822.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -34.613 | -32.990 |
| Driftsresultat | | -34.613 | -32.990 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | -604.098 | 81.288 |
| Andre finansielle indtægter | | 23.047 | 12.514 |
| Finansielle omkostninger | | -4.130 | -422.760 |
| Resultat før skat | | -619.794 | -361.948 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -619.794 | -361.948 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 61.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -680.794 | -861.948 |
| Resultatdisponering | | -619.794 | -361.948 |

Balance 30. september 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalinteresser | 2, 3 | 2.500.251 | 3.104.350 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 5.070 | 2.753 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.505.322 | 3.107.103 |
| Anlægsaktiver | | 2.505.322 | 3.107.103 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 13.153 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 2.753 | 22.681 |
| Tilgodehavender | | 2.753 | 35.834 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 403.298 | 443.412 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 403.298 | 443.412 |
| Likvide beholdninger | | 1.099.625 | 1.558.776 |
| Omsætningsaktiver | | 1.505.676 | 2.038.022 |
| Aktiver | | 4.010.997 | 5.145.125 |

Balance 30. september 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 3.891.822 | 4.572.616 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 61.000 | 500.000 |
| Egenkapital | | 4.002.822 | 5.122.616 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 7.500 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 675 | 15.009 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.175 | 22.509 |
| Gældsforpligtelser | | 8.175 | 22.509 |
| Passiver | | 4.010.997 | 5.145.125 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |
| Ejerskab | 6 | | |
| Aktiver indregnet til dagsværdi efter 37 og 38 | 7 | | |
| Antal ansatte | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 50.000 | 4.572.616 | 500.000 | 5.122.616 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | -680.794 | 61.000 | -619.794 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 50.000 | 3.891.822 | 61.000 | 4.002.822 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 | | |
|--|-----------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 | | |
| | 0 | 0 | | |
| 2. Oplysninger om kapitalandele i kapitalinteresser | | | | |
| <i>Kapitalinteresser</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Leif Hübertz Knudsen ApS | Roskilde | 50,00 | 4.505.841 | 422.142 |
| | | | 4.505.841 | 422.142 |
| 3. Kapitalandele i kapitalinteresser | | | | |
| Kostpris primo | | | 7.342.356 | 7.342.356 |
| Kostpris ultimo | | | 7.342.356 | 7.342.356 |
| Opskrivninger primo | | | -4.238.006 | -4.319.293 |
| Årets resultat | | | -604.099 | 81.287 |
| Opskrivninger ultimo | | | -4.842.105 | -4.238.006 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 2.500.251 | 3.104.350 |
| <i>Årets resultat kan specificeres således:</i> | | | | |
| Andel af årets resultat | | | 145.901 | 831.288 |
| Afskrivninger på goodwill | | | -750.000 | -750.000 |
| | | | -604.099 | 81.288 |

Den købte koncerngoodwill kr. 3.750.000 er nedskrevet til kr. 312.500.

4. Eventualforpligtelser

Der er skattemæssige underskud, som ikke er aktiveret, da det skønnes at de ikke vil blive benyttet indenfor 3-5 år. Det ikke aktiverede skatteaktiv er på kr. 100.953 pr. statusdagen.

Der er ingen andre eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution til Leif Hübertz Knudsen ApS for 50 % af alt mellemværende med kreditinstitutter.

6. Ejerskab

Følgende kapitalejere ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Poul Hübertz

Noter

7. Aktiver indregnet til dagsværdi efter 37 og 38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen |
|---------------------|---|--|
| Børsnoterede aktier | 403.298 | 3.490 |
| Dagsværdiniveau | 1 | |

8. Personaleomkostninger

| | | |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
|-----------------------------------|----------|----------|

Der har i indeværende og tidligere år ikke været udbetalt vederlag til ansatte

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hübertz Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposten andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Poul Hübertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Hübertz

Dirigent

ID: 14c056b8-930d-41ae-8341-57b16be330f6

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 11:32:52

Underskrevet med MitID



Poul Hübertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Hübertz

Direktør

ID: 14c056b8-930d-41ae-8341-57b16be330f6

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 11:32:52

Underskrevet med MitID



Morten Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Rasmussen

Revisor

ID: dfddce87-c031-41b5-b6a0-5545122de96a

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 11:39:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 82661awsSgu251480253

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.