

Hartzberg+, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Øster Alle 56, 1., 2100 København Ø

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 40 53 53 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2022.

Hans Peter Hartzberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
	Ledelsesberetning
2	Selskabsoplysninger
3	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021
4	Anvendt regnskabspraksis
8	Resultatopgørelse
9	Balance
11	Egenkapitalopgørelse
12	Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hartzberg+, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. januar 2022

Direktion

Hans Peter Hartzberg
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hartzberg+, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Øster Alle 56, 1.
2100 København Ø

CVR-nr.: 40 53 53 49

Stiftet: 22. maj 2019

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Hans Peter Hartzberg, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisions- rådgivnings - og bogføringsvirksomheder dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.748.668 kr. mod 6.322.035 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.437.903 kr. mod 657.442 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartzberg+, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	7.748.668	6.322.035
1 Personalemkostninger	-5.361.422	-5.234.528
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-257.330	-276.980
Driftsresultat	2.129.916	810.527
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.170
3 Andre finansielle indtægter	37.788	45.884
Nedskrivning af finansielle aktiver	-300.100	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-17.261	-16.663
Resultat før skat	1.850.343	842.918
5 Skat af årets resultat	-412.440	-185.476
Årets resultat	1.437.903	657.442
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.300.000	55.300
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	0	102.142
Disponeret fra overført resultat	-862.097	0
Disponeret i alt	1.437.903	657.442

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Goodwill	1.113.000	1.272.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.113.000	1.272.000
Grunde og bygninger	0	1.800.395
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	255.591	353.921
Materielle anlægsaktiver i alt	255.591	2.154.316
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	488.160
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	488.160
Anlægsaktiver i alt	1.368.591	3.914.476
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	746.370	297.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	753.256
Tilgodehavende selskabsskat	1.569	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	346.921	0
Andre tilgodehavender	0	408.906
Periodeafgrænsningsposter	0	3.261
Tilgodehavender i alt	1.094.860	1.462.673
Likvide beholdninger	1.300.890	1.717.229
Omsætningsaktiver i alt	2.395.750	3.179.902
Aktiver i alt	3.764.341	7.094.378

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.766.902	2.628.999
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Egenkapital i alt	1.816.902	3.178.999
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	246.340	262.702
Hensatte forpligtelser i alt	246.340	262.702
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.245	120.034
Langfristede gældsforpligtelser i alt	151.245	120.034
Gæld til pengeinstitutter	0	980.993
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.690	1.484
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	428.802	233.079
Anden gæld	1.119.362	2.167.087
Periodeafgrænsningsposter	0	150.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.549.854	3.532.643
Gældsforpligtelser i alt	1.701.099	3.652.677
Passiver i alt	3.764.341	7.094.378

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	2.526.857	0	2.576.857
Årets overførte overskud eller underskud	0	102.142	500.000	602.142
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	55.300	0	55.300
Aconto udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-55.300	0	-55.300
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	2.628.999	500.000	3.178.999
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-862.097	0	-862.097
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.300.000	0	2.300.000
Aconto udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-2.300.000	0	-2.300.000
	50.000	1.766.902	0	1.816.902

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.779.578	4.713.608
Pensioner	544.526	491.786
Andre omkostninger til social sikring	37.318	29.134
	<u>5.361.422</u>	<u>5.234.528</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	159.000	159.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.330	117.980
	<u>257.330</u>	<u>276.980</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	10.230	0
Udbytte porteføljeaktier	7.065	390
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	20.493	45.494
	<u>37.788</u>	<u>45.884</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.261	16.663
	<u>17.261</u>	<u>16.663</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	428.802	233.079
Årets regulering af udskudt skat	-16.362	-47.603
	<u>412.440</u>	<u>185.476</u>

ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Hans Peter Hartzberg

Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-538384305766

IP: 77.233.xxx.xxx

2022-01-20 13:28:52 UTC

NEM ID 

Hans Peter Hartzberg

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-538384305766

IP: 77.233.xxx.xxx

2022-01-20 13:40:35 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>