

Hartzberg+, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Øster Alle 42, 4., 2100 København Ø

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 40 53 53 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2023.

Hans Peter Hartzberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Ledelsesberetning

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

4 Anvendt regnskabspraksis

8 Resultatopgørelse

9 Balance

11 Egenkapitalopgørelse

12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. april 2023

Direktion

Hans Peter Hartzberg
direktør

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Hartzberg+, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Øster Alle 42, 4. 2100 København Ø |
| | CVR-nr.: 40 53 53 49 |
| | Stiftet: 22. maj 2019 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Direktion | Hans Peter Hartzberg, direktør |
| Modervirksomhed | Hartzberg Holding ApS |

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 10.182.197 kr. mod 7.748.667 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.273.003 kr. mod 1.437.903 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 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, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hartzberg+, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 10.182.197 | 7.748.667 |
| 1 Personaleomkostninger | -880.187 | -5.361.422 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -933.649 | -257.330 |
| Resultat før finansielle poster | 8.368.361 | 2.129.915 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 37.788 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -300.100 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -7.885 | -17.260 |
| Resultat før skat | 8.360.476 | 1.850.343 |
| 4 Skat af årets resultat | -1.087.473 | -412.440 |
| Årets resultat | 7.273.003 | 1.437.903 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 1.500.000 | 2.300.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 3.773.003 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -862.097 |
| Disponeret i alt | 7.273.003 | 1.437.903 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 4.893.916 | 1.113.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>4.893.916</u> | <u>1.113.000</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 137.595 | 255.591 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>137.595</u> | <u>255.591</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.031.511</u> | <u>1.368.591</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.750 | 746.370 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.900.000 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 381.835 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 1.569 | 1.569 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 346.921 |
| Andre tilgodehavender | 1.743.614 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.028.768</u> | <u>1.094.860</u> |
| Likvide beholdninger | <u>285.440</u> | <u>1.300.890</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.314.208</u> | <u>2.395.750</u> |
| Aktiver i alt | <u>9.345.719</u> | <u>3.764.341</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 5.539.905 | 1.766.902 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>7.589.905</u> | <u>1.816.902</u> |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 246.340 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>246.340</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 360 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.768 | 151.244 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 1.690 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 1.715.648 | 428.802 |
| Anden gæld | 36.038 | 1.119.363 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.755.814</u> | <u>1.701.099</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.755.814</u> | <u>1.701.099</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>9.345.719</u> | <u>3.764.341</u> |

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 1.766.902 | 0 | 1.816.902 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 3.773.003 | 2.000.000 | 5.773.003 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 1.500.000 | 0 | 1.500.000 |
| Aconto udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -1.500.000 | 0 | -1.500.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>5.539.905</u> | <u>2.000.000</u> | <u>7.589.905</u> |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 652.410 | 4.779.578 |
| Pensioner | 210.000 | 544.526 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.777 | 37.318 |
| | <u>880.187</u> | <u>5.361.422</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på goodwill | 815.653 | 159.000 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 117.996 | 98.330 |
| | <u>933.649</u> | <u>257.330</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 7.885 | 17.260 |
| | <u>7.885</u> | <u>17.260</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.715.648 | 428.802 |
| Årets regulering af udskudt skat | -628.175 | -16.362 |
| | <u>1.087.473</u> | <u>412.440</u> |

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hartzberg Holding ApS, CVR-nr. 41296682, som er administrationsselskab 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.

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.

Hans Peter Hartzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Peter Hartzberg

Direktør

På vegne af Hartzberg+

ID: 17e7237a-7e6c-4d7e-8764-dfc3bff2768b

Tidspunkt for underskrift: 13-04-2023 kl.: 10:48:04

Underskrevet med MitID



Hans Peter Hartzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Peter Hartzberg

Dirigent

På vegne af Hartzberg+

ID: 17e7237a-7e6c-4d7e-8764-dfc3bff2768b

Tidspunkt for underskrift: 13-04-2023 kl.: 11:20:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2df1b69pjRnw249792653

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.