

Harbo Holding Roskilde ApS
Industrivænget 11
4622 Havdrup

CVR-nummer: 41 03 49 47

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. december 2023

Henning Harbo
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Harbo Holding Roskilde 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 29. november 2023

Direktion

Henning Harbo



Til kapitalejerne i Harbo Holding Roskilde ApS
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Harbo Holding Roskilde ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 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 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.

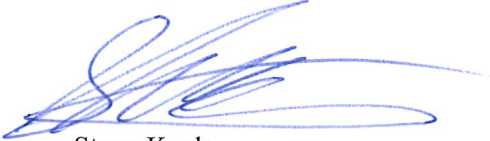
Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Harbo Holding Roskilde ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Roskilde, den 29. november 2023

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 34894949



Steen Koch
Registreret revisor
mne3896

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Harbo Holding Roskilde ApS
Industrivænget 11
4622 Havdrup

CVR-nr.: 41 03 49 47

Direktion Henning Harbo

Revisor Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde

GENERELT

Årsregnskabet for Harbo Holding Roskilde ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele.....	0	250
Andre eksterne omkostninger	15.128-	12-
DRIFTSRESULTAT	15.128-	238
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.394	2
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	0	40-
Andre finansielle omkostninger.....	48.981-	224-
RESULTAT FØR SKAT	60.715-	24-
2 Skat af årets resultat.....	11.848	49
ÅRETS RESULTAT	48.867-	25
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	48.867-	25
DISPONERET I ALT	48.867-	25

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
 AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	517.740	518
Finansielle anlægsaktiver	517.740	518
ANLÆGSAKTIVER	517.740	518
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	65.821	88
Selskabsskat	26.000	0
Udskudt skatteaktiv	62.745	51
Tilgodehavender	154.566	139
Andre værdipapirer og kapitalandele	47.051	89
Værdipapirer og kapitalandele	47.051	89
Likvide beholdninger	16.850	49
OMSÆTNINGSAKTIVER	218.467	277
AKTIVER	736.207	795

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital	40.000	40
Overkurs ved emission	477.740	478
Overført resultat.....	204.842	254
EGENKAPITAL.....	722.582	772
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	13.625	12
Selskabsskat.....	0	11
Kortfristede gældsforpligtelser.....	13.625	23
GÆLDSFORPLIGTELSE	13.625	23
PASSIVER	736.207	795

- 4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo.....	40.000	40
Virksomhedskapital ultimo.....	40.000	40
Overkurs ved emission primo.....	477.740	478
Overkurs ved emission ultimo	477.740	478
Overført resultat, primo	253.709	229
Årets resultat.....	48.867-	25
Overført resultat ultimo	204.842	254
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	57
Udloddet udbytte	0	57-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	722.582	772

NOTER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktivitet består i at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.		
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	11.848-	49-
Skat af årets resultat i alt	11.848-	49-
	2023	2022 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	557.740	518
Tilgang i årets løb	0	40
Kostpris 30. juni 2023	557.740	558
Af-/nedskrivninger, primo	40.000-	0
Årets af-/nedskrivninger	0	40-
Op- og nedskrivninger 30. juni 2023	40.000-	40-
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....	517.740	518

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Harbo VVS ApS, Havdrup	100%	671.842	-343.785
Harbo Ejendomme ApS, Havdrup	100%	-211.355	-136.426

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoterede aktier.....	47.050	89
	<u>47.050</u>	<u>89</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier.....	41.782	221
	<u>41.782</u>	<u>221</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Harbo Ejendomme ApS mellemværende med pengeinstitut.		