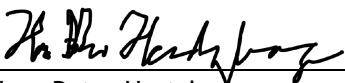


Hartzberg Holding ApS
Dalbugten 41A, 2730 Herlev

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 41 29 66 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/4-2024 .



Hans Peter Hartzberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

3 Selskabsoplysninger

4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

5 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Egenkapitalopgørelse

14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hartzberg Holding ApS.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 14. april 2024

Direktion


Hans Peter Hartzberg
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hartzberg Holding ApS Dalbugten 41A 2730 Herlev
	CVR-nr.: 41 29 66 82
	Stiftet: 30. marts 2020
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Hans Peter Hartzberg, Direktør
Dattervirksomhed	Hartzberg+ ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingvirksomhed, varetage formueforvaltning og investeringer, samt at drive konsulentvirksomhed, rådgivningsvirksomheder eller 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

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.092.373 kr. mod 7.207.981 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartzberg Holding ApS 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

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

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

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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
Bygninger	30 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Hartzberg Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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”.

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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-74.499	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.072.722	7.273.003
Andre finansielle indtægter	224.752	57.315
1 Øvrige finansielle omkostninger	-124.860	-141.222
Resultat før skat	1.098.115	7.189.096
2 Skat af årets resultat	-5.742	18.885
Årets resultat	1.092.373	7.207.981
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	230.600	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.627.278	5.773.003
Udbytte for regnskabsåret	212.997	58.900
Overføres til overført resultat	2.276.054	1.319.578
Disponeret i alt	1.092.373	7.207.981

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	4.111.289	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.111.289</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.962.627	7.589.905
5 Kapitalinteresse	200.000	0
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.837.892	3.959.661
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.000.519</u>	<u>11.549.566</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.111.808</u>	<u>11.549.566</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	228.074	1.715.648
Andre tilgodehavender	315.139	414.460
Tilgodehavender i alt	<u>593.213</u>	<u>2.130.108</u>
Likvide beholdninger	<u>24.800</u>	<u>41.346</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>618.013</u>	<u>2.171.454</u>
Aktiver i alt	<u>15.729.821</u>	<u>13.721.020</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.912.627	7.539.905
Overført resultat	6.250.381	3.974.327
Foreslået udbytte for regnskabsåret	212.997	58.900
Egenkapital i alt	12.416.005	11.613.132
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.200.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.900.000
Selskabsskat	33.816	207.888
Anden gæld	80.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	113.816	2.107.888
Gældsforpligtelser i alt	3.313.816	2.107.888
Passiver i alt	15.729.821	13.721.020

7 Oplysninger om dagsværdi

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	7.539.905	3.974.327	58.900	11.613.132
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	-1.627.278	2.276.054	212.997	861.773
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	230.600	0	230.600
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-230.600	0	-230.600
	<u>40.000</u>	<u>5.912.627</u>	<u>6.250.381</u>	<u>212.997</u>	<u>12.416.005</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	124.860	141.222	
	<u>124.860</u>	<u>141.222</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat, sambeskatningsbidrag	5.742	-16.544	
Regulering af tidligere års skat	0	-2.341	
	<u>5.742</u>	<u>-18.885</u>	
3. Grunde og bygninger			
Tilgang i årets løb	4.111.289	0	
Kostpris 31. december 2023	<u>4.111.289</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>4.111.289</u>	<u>0</u>	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2023	50.000	50.000	
Kostpris 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
Opskrivninger 1. januar 2023	7.539.905	1.766.902	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.072.722	7.273.003	
Udbytte	-2.700.000	-1.500.000	
Opskrivninger 31. december 2023	<u>5.912.627</u>	<u>7.539.905</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>5.962.627</u>	<u>7.589.905</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hartzberg+ ApS, København	100 %	5.962.627	1.072.722
		<u>5.962.627</u>	<u>1.072.722</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Kapitalinteresse		
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>200.000</u>	<u>0</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	3.959.661	2.387.282
Tilgang i årets løb	<u>878.231</u>	<u>1.572.379</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>4.837.892</u>	<u>3.959.661</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>4.837.892</u>	<u>3.959.661</u>
7. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023		<u>4.837.892</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>149.419</u>
8. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.		