



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71
6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

Hartmann Elektrik ApS

Løntoft 9
6400 Sønderborg

Årsrapport for 2023
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024

Michael Rene Sørensen
dirigent

CVR-nr. 41 90 69 36

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hartmann Elektrik 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 29. maj 2024

Direktion

Michael Rene Sørensen
direktør

Bestyrelse

Finn Hartmann Christiansen
formand

Michael Rene Sørensen

Jesper Kildahl Baungaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Hartmann Elektrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hartmann Elektrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 29. maj 2024

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

Claus Kindberg, CMA
Registreret revisor
mne17021

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og udvikling af produkter til hvac industrien, herunder styreenheder og anden hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 106.089, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 182.618.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin anpartskapital. Selskabets ledelse er opmærksom på reglerne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab og forventer at selskabskapitalen kan reetableres via egen fremtidig indtjening. Derudover har selskabets største kreditor samt anpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring på i alt tkr. 814 til fordel for selskabets øvrige kreditorer. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende frem til 31. december 2024. På baggrund heraf, er selskabets årsrapport aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann Elektrik ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 kr. |

Aktiver med en forventet levetid på under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, består af depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |
|--|-------------|-----------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 898.934 | 369 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-632.298</u> | <u>-621</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 266.636 | -252 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-65.153</u> | <u>-56</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 201.483 | -308 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-65.394</u> | <u>-42</u> |
| Resultat før skat | | 136.089 | -350 |
| Skat af årets resultat | | <u>-30.000</u> | <u>77</u> |
| Årets resultat | | <u>106.089</u> | <u>-273</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>106.089</u> | <u>-273</u> |
| | | <u>106.089</u> | <u>-273</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|----------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 234.254 | 164 |
| Materielle anlægsaktiver | | 234.254 | 164 |
| Deposita | | 33.000 | 33 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 33.000 | 33 |
| Anlægsaktiver i alt | | 267.254 | 197 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 126.891 | 42 |
| Varebeholdninger | | 126.891 | 42 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 60.489 | 83 |
| Andre tilgodehavender | | 34.552 | 15 |
| Udskudt skatteaktiv | | 141.000 | 171 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.896 | 20 |
| Tilgodehavender | | 241.937 | 289 |
| Likvide beholdninger | | 104.675 | 53 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 473.503 | 384 |
| Aktiver i alt | | 740.757 | 581 |

Balance pr. 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|--|------|-----------------|--------------|
| Passiver | | | |
| Anpartskapital | | 333.000 | 333 |
| Overført resultat | | -515.618 | -622 |
| Egenkapital | | -182.618 | -289 |
| Anden gæld | | 395.785 | 490 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 395.785 | 490 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 126.289 | 114 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 90.432 | 38 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 51.726 | 48 |
| Anden gæld | | 259.143 | 180 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 527.590 | 380 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 923.375 | 870 |
| Passiver i alt | | 740.757 | 581 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Lejeforpligtelser | 4 | | |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin anpartskapital. Selskabets ledelse er opmærksom på reglerne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab og forventer at selskabskapitalen kan reetableres via egen fremtidig indtjening. Derudover har selskabets største kreditor samt anpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring på i alt tkr. 814 til fordel for selskabets øvrige kreditorer. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende frem til 31. december 2024. På baggrund heraf, er selskabets årsrapport aflagt under forudsætning af fortsat drift.

| | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|----------------|--------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 558.121 | 547 |
| Pensioner | 67.500 | 68 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.677 | 6 |
| | 632.298 | 621 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 1 | 1 |

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2023 | Gæld 31. december 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Anden gæld | 603.730 | 522.074 | 126.289 | 0 |
| | 603.730 | 522.074 | 126.289 | 0 |

| | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|-------------------------------------|-------------|--------------|
| 4 Lejeforpligtelser | | |
| Lejeforpligtelser, 3 mdr. opsigelse | 33.000 | 21.000 |

Michael Rene Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rene Sørensen

Direktør

ID: 37db9ec1-b6d2-45a5-95ef-97056656e787

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 10:51:52

Underskrevet med MitID



Michael Rene Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rene Sørensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 37db9ec1-b6d2-45a5-95ef-97056656e787

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 10:51:52

Underskrevet med MitID



Finn Hartmann Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Finn Hartmann Christiansen

Bestyrelsesformand

ID: f7bb945f-3cd7-4f06-adb1-a4e704776641

Tidspunkt for underskrift: 01-06-2024 kl.: 11:11:10

Underskrevet med MitID



Jesper Kildahl Baungaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Kildahl Baungaard

Bestyrelsesmedlem

ID: 75847a50-d17e-4333-b9b6-1d7b62e138b1

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 17:52:11

Underskrevet med MitID



Claus Kindberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Kindberg

Revisor

ID: d7681c7d-a6c8-4c7f-baa2-7b2948740f1a

Tidspunkt for underskrift: 01-06-2024 kl.: 11:31:45

Underskrevet med MitID



Michael Rene Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rene Sørensen

Dirigent

ID: 37db9ec1-b6d2-45a5-95ef-97056656e787

Tidspunkt for underskrift: 02-06-2024 kl.: 12:56:37

Underskrevet med MitID

