

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Christian X's Alle 14, 3, tv,

2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 28985541

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. januar 2025

Karsten Wagner Hartmann
Dirigent

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for KARSTEN HARTMANN HOLDING 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 27. januar 2025

Direktion

Karsten Wagner Hartmann
Direktør

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 27. januar 2025

BHA STATSAUTORISERET REVISION A/S

CVR-nr. 18967901

Jeppe Winding
Statsautoriseret revisor
mne41343

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS Christian X's Alle 14, 3, tv, 2800 Kongens Lyngby
Telefon	30590029
E-mail	kh@consultingservices.dk
CVR-nr.	28985541
Regnskabsår	1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Karsten Wagner Hartmann
Revisor	BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S Tuborgvej 32 2900 Hellerup
CVR-nr.	18967901

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er som holdingselskab at foretage finansiering og investeringer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 udviser et resultat på kr. 177.988, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en balancesum på kr. 642.783, og en egenkapital på kr. 569.363.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-8.664	-8.399
Driftsresultat		<u>-8.664</u>	<u>-8.399</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		190.607	175.436
Finansielle omkostninger		-1.314	-3.024
Resultat før skat		<u>180.629</u>	<u>164.013</u>
Skat af årets resultat	2	-2.641	19.874
Årets resultat		<u>177.988</u>	<u>183.887</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		67.500	61.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		190.607	175.436
Overført resultat		-80.119	-52.549
Resultatdisponering		<u>177.988</u>	<u>183.887</u>

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Balance 30. september 30/9 2024

	Note	30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		323.178	307.571
Andre tilgodehavender		68.250	68.250
Finansielle anlægsaktiver		391.428	375.821
Anlægsaktiver		391.428	375.821
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.659	81.917
Tilgodehavende selskabsskat		15.000	36.517
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	58.742
Tilgodehavender		155.659	177.176
Likvide beholdninger		95.696	14.954
Omsætningsaktiver		251.355	192.130
Aktiver		642.783	567.951

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Balance 30. september 30/9 2024

	Note	30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		198.178	7.571
Overført resultat		178.685	258.804
Udbytte for regnskabsåret		67.500	61.000
Egenkapital		569.363	452.375
Selskabsskat		25.382	51.568
Langfristede gældsforpligtelser		25.382	51.568
Anden gæld		5.041	21.011
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		42.997	42.997
Kortfristede gældsforpligtelser		48.038	64.008
Gældsforpligtelser		73.420	115.576
Passiver		642.783	567.951

Eventualforpligtelser 3

KARSTEN HARTMANN HOLDING ApS

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	7.571	258.804	61.000	452.375
Betalt udbytte	0	0	0	-61.000	-61.000
Årets resultat	0	190.607	-80.119	67.500	177.988
Egenkapital 30. september 2024	125.000	198.178	178.685	67.500	569.363

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-1.848
Regulering af skat vedr. tidligere år	2.641	-18.026
	2.641	-19.874

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.