

# **Tore Hartelius A/S**

Havkajakvej 8, 2300 København S

CVR-nr. 10 08 06 22

## **Årsrapport**

**1. juni 2024 - 31. maj 2025**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2025.

---

Tore Hartelius  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025 for Tore Hartelius A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 18. november 2025

### Direktion

Tore Hartelius  
Direktør

### Bestyrelse

Steen-Lyng Pedersen  
Formand

Laura Michelle Hartelius

Tore Hartelius

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i Tore Hartelius A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tore Hartelius A/S for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025 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 revisoreres 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 opstillingen 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.

Pandrup, den 18. november 2025

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Christian Jensen

statsautoriseret revisor  
mne29466

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tore Hartelius A/S Havkajakvej 8 2300 København S
	CVR-nr.: 10 08 06 22
	Stiftet: 7. december 2021
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juni 2024 - 31. maj 2025
<b>Bestyrelse</b>	Steen-Lyng Pedersen, Formand Laura Michelle Hartelius Tore Hartelius
<b>Direktion</b>	Tore Hartelius, Direktør
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
<b>Modervirksomhed</b>	Oskar H. Holding ApS

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at sælge og udvikle datahosting-løsninger, yde IT-konsulentytelser samt al virksomhed som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tore Hartelius A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, bil og lokaleomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

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

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

##### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 Tore Hartelius A/S 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

### 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. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>506.504</b>	<b>-9.864</b>
1 Personalemkostninger	-141.225	-184.232
<b>Driftsresultat</b>	<b>365.279</b>	<b>-194.096</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.031	0
Andre finansielle indtægter	48	352
2 Øvrige finansielle omkostninger	-912	-4.121
<b>Resultat før skat</b>	<b>386.446</b>	<b>-197.865</b>
Skat af årets resultat	-968.000	43.267
<b>Årets resultat</b>	<b>-581.554</b>	<b>-154.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-581.554	-154.598
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-581.554</b>	<b>-154.598</b>

## Balance 31. maj

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.000	0
Deposita	6.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>46.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>46.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	28.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	797.369	0
Udskudte skatteaktiver	0	968.000
Tilgodehavender i alt	<u>797.369</u>	<u>996.750</u>
Likvide beholdninger	65.383	4.451
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>862.752</u></b>	<b><u>1.001.201</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>908.752</u></b>	<b><u>1.001.201</u></b>

## Balance 31. maj

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	700.000	700.000
Overført resultat	<u>0</u>	<u>270.357</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>700.000</u></b>	<b><u>970.357</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.342	7.000
Anden gæld	<u>166.410</u>	<u>23.844</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>208.752</u>	<u>30.844</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>208.752</u></b>	<b><u>30.844</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>908.752</u></b>	<b><u>1.001.201</u></b>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2023	700.000	219.424	919.424
Årets overførte overskud eller underskud	0	-154.597	-154.597
Koncerntilskud	0	205.530	205.530
Egenkapital 1. juni 2024	700.000	270.357	970.357
Årets overførte overskud eller underskud	0	-581.554	-581.554
Koncerntilskud	0	311.197	311.197
	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	117.225	159.621
Pensioner	24.000	22.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>2.611</u>
	<b><u>141.225</u></b>	<b><u>184.232</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	4.110
Andre finansielle omkostninger	<u>912</u>	<u>11</u>
	<b><u>912</u></b>	<b><u>4.121</u></b>

**3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**
**Eventualaktiver**

Selskabet har fremført underskud som svarer til et skatteaktiv på ca 882 tkr. Aktivet er ikke optaget i balancen.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Oskar H. Holding ApS, CVR-nr. 30572041, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.