
NILS HARTMANN HOLDING ApS

CVR-nr.: 13607443

Østerbrogade 106 4 tv
2100 København Ø

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/11/2023

Nils-Jacob Hartzack Hartmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NILS HARTMANN HOLDING ApS
Østerbrogade 106 4 tv
2100 København Ø
e-mailadresse: open@opendesign.dk
CVR-nr.: 13607443
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Nils Hartmann Holding ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 17/11/2023

Direktion

Nils-Jacob Hartzack Hartmann

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje aktier/anparter, forestå finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogen usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Med tilvalg af visse bestemmelser for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes skat og ekstraordinære poster indregnes under skat af ordinært resultat henholdsvis ekstraordinært resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | | |
|---------------------|-------|-------------------|
| Grunde og bygninger | 20 år | scrapværdi 0 pct. |
|---------------------|-------|-------------------|

Aktiver med en kostpris på under 32.000 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspostition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Selskabet er administrationselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationselskabet medregnes det samlede mellemværende med SKAT. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernes selskaber til administrationselskabet indregnes i administrationselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 74.564 | 84.623 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -125.415 | -118.761 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -50.851 | -34.138 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -293.908 | 32.409 |
| Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver | | -12.643 | 93.734 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 173.337 | 118.032 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -19.975 | -583.677 |
| Ordinært resultat før skat | | -204.040 | -373.640 |
| Skat af årets resultat | 4 | -47.484 | 16.429 |
| Årets resultat | | -251.524 | -357.211 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 20.100 | 114.400 |
| Overført resultat | | -271.624 | -471.611 |
| I alt | | -251.524 | -357.211 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 4.417.870 | 4.543.285 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 4.417.870 | 4.543.285 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 71.182 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 22.140 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 6 | 22.140 | 71.182 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.440.010 | 4.614.467 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.453.643 | 2.031.917 |
| Tilgodehavender i alt | | 3.453.643 | 2.031.917 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.973.373 | 725.879 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 3.973.373 | 725.879 |
| Likvide beholdninger | | 598.171 | 5.366.938 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 8.025.187 | 8.124.734 |
| AKTIVER I ALT | | 12.465.197 | 12.739.201 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 7 | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 11.934.731 | 12.206.355 |
| Forslag til udbytte | | 20.100 | 114.400 |
| Egenkapital i alt | | 12.154.831 | 12.520.755 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 8 | 0 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 104.412 | 104.220 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 205.954 | 114.225 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 9 | 310.366 | 218.446 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 310.366 | 218.446 |
| PASSIVER I ALT | | 12.465.197 | 12.739.201 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2022/23 | 2021/22 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Bygninger | -125.415 | -118.761 |
| | -125.415 | -118.761 |

2. Andre finansielle indtægter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 152.637 | 52.623 |
| Øvrige finansielle indtægter | 20.700 | 52.966 |
| | 173.337 | 118.032 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Øvrige finansielle udgifter | -19.975 | -583.677 |
| | -19.975 | -583.677 |

4. Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | -47.484 | 16.429 |
| | -47.484 | -3.585 |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. |
|--|--|
| Anskaffelsespris pr. 1. juli 2022 | 4.986.058 |
| Anskaffelsespris pr. 30. juni 2023 | 4.986.058 |
| Afskrivninger pr. 1. juli 2022 | -442.773 |
| Årets afskrivninger | -125.415 |
| Afskrivninger pr. 30. juni 2023 | -568.188 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 | 4.417.870 |
| Ejendomsvurderingen pr. 1. oktober 2020 udgør | 4.600.000 |

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|--|---|
| Anskaffelsespris pr. 1. juli 2022 | 1.869.809 |
| Anskaffelsespris pr. 30. juni 2023 | 1.869.809 |
| Værdiregulering pr. 1. juli 2022 | -1.798.627 |
| Årets nedskrivninger | -71.182 |
| Værdiregulering pr. 30. juni 2023 | -1.869.809 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|
| Open Design / Advertising ApS - København | 100% | -222.726 | -293.908 |

7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt DKK 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

| | kr. |
|---|----------------|
| Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Selskabskapital pr. 1. juli 2018 | 200.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Selskabskapital pr. 30. juni 2023 | 200.000 |

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Selskabsskat | -47.484 | 16.429 |
| Selskabsskat Open Design ApS | 47.484 | -16.429 |
| | 0 | 0 |

9. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Selskabsskat | 16.429 | -5.149 |
| Selskabsskat Open Design ApS | -16.429 | 5.149 |
| | 0 | 0 |

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse forøges.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Nils-Jacob Hartzack Hartmann
Østerbrogade 106, 04. tv.
2100 København Ø

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2022/23 |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |