



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

SEBASTIAN HARTVIG APS
GRØNNINGEN 2, 4000 ROSKILDE
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. december 2024

Peter Kroghave Hartvig

CVR-NR. 33 51 16 63

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Sebastian Hartvig ApS Grønningen 2 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 33 51 16 63 Stiftet: 25. januar 2011 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| Direktion | Peter Kroghave Hartvig |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Sebastian Hartvig ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. december 2024

Direktion:

Peter Kroghave Hartvig

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Sebastian Hartvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sebastian Hartvig ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 19. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan Bøæk Malmstrøm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21330

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i associeret virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTAT AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER..... | | 641.522 | -37.247 |
| Andre eksterne omkostninger..... | | -10.000 | -10.000 |
| BRUTTORESULTAT..... | | 631.522 | -47.247 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -1 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 631.521 | -47.247 |
| Øvrige finansielle omkostninger..... | | -10.496 | -10.393 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 621.025 | -57.640 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 621.025 | -57.640 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | | 641.522 | -37.247 |
| Overført resultat..... | | -20.497 | -20.393 |
| I ALT..... | | 621.025 | -57.640 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|-------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 1.865.700 | 1.224.178 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 1 | 1.865.700 | 1.224.178 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.865.700 | 1.224.178 |
| Likvide beholdninger..... | | 167 | 168 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 167 | 168 |
| AKTIVER..... | | 1.865.867 | 1.224.346 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | | 655.974 | 34.949 |
| EGENKAPITAL..... | | 780.974 | 159.949 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til associerede virksomheder..... | | 12.675 | 2.675 |
| Anden gæld..... | | 1.062.218 | 1.051.722 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.084.893 | 1.064.397 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.084.893 | 1.064.397 |
| PASSIVER..... | | 1.865.867 | 1.224.346 |
| Medarbejderforhold | 2 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Anpartskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2023..... | 125.000 | 34.949 | 0 | 159.949 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 641.522 | -20.497 | 621.025 |
| Overførsler | | | | |
| Tilladt udligning..... | | -20.497 | 20.497 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2024..... | 125.000 | 655.974 | 0 | 780.974 |

NOTER

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. | Note |
|--|----------------|---|--------------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | 1 |
| kr. | | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. juli 2023..... | | 1.008.106 | |
| Kostpris 30. juni 2024..... | | 1.008.106 | |
| Værdireguleringer 1. juli 2023..... | | 216.072 | |
| Årets resultat | | 641.522 | |
| Værdireguleringer 30. juni 2024..... | | 857.594 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024..... | | 1.865.700 | |
| Medarbejderforhold | | | 2 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 1 | 1 | |
| Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag. | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sebastian Hartvig ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.