

Karen Ertmann Holding ApS

Hjemstedsadresse: C/o Karen Ertmann, Christianehøj 198 1-3, 2860 Søborg

CVR-nummer 33 39 03 86

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2024

Karen Ertmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|--|
| Selskabet | Karen Ertmann Holding ApS C/o Karen Ertmann Christianevej 198 1-3 2860 Søborg Hjemstedskommune: Gladsaxe |
| Direktion | Karen Ertmann |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Mileparken 22B, 3. sal 2740 Skovlunde |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele i Nord Ejendomsadministration ApS.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Karen Ertmann Holding 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 18. december 2024

Direktion

Karen Ertmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Karen Ertmann Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Karen Ertmann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 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 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.

Helsingør, den 18. december 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Karen Ertmann Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Indtægter af kapitalinteresser omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Kapitalinteresser indregnes og måles efter indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til nul kr. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | 6.145 | 6.622 |
| Resultat af primær drift | -6.145 | -6.622 |
| 2 Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser | 325.424 | 972.863 |
| Finansielle indtægter | 8.232 | 8.475 |
| Finansielle omkostninger | 30 | 1.514 |
| Resultat før skat | 327.481 | 973.202 |
| 1 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 327.481 | 973.202 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 800.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 74.561 | -128.197 |
| Overført til overført resultat | -247.080 | 301.399 |
| Disponeret | 327.481 | 973.202 |

Balance 30. juni

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 2 Kapitalinteresser | 357.426 | 282.865 |
| Finansielle anlægsaktiver | 357.426 | 282.865 |
| Anlægsaktiver | 357.426 | 282.865 |
| Andre tilgodehavender | 308.478 | 432.446 |
| Tilgodehavender | 308.478 | 432.446 |
| Likvide beholdninger | 688.139 | 844.316 |
| Omsætningsaktiver | 996.617 | 1.276.762 |
| Aktiver i alt | 1.354.043 | 1.559.627 |

Balance 30. juni

Passiver

| Note | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 325.426 | 250.865 |
| Overført resultat | 175.990 | 423.070 |
| Foreslået udbytte | 500.000 | 800.000 |
| Egenkapital | 1.081.416 | 1.553.935 |
| Anden gæld | 272.627 | 5.692 |
| Kortfristet gæld | 272.627 | 5.692 |
| Gæld i alt | 272.627 | 5.692 |
| Passiver i alt | 1.354.043 | 1.559.627 |

- 3 Personaleomkostninger
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|----------------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 80.000 | 379.062 | 121.671 | 300.000 | 880.733 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | -128.197 | 301.399 | 800.000 | 973.202 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 80.000 | 250.865 | 423.070 | 800.000 | 1.553.935 |
| Egenkapital 1. juli 2023 | 80.000 | 250.865 | 423.070 | 800.000 | 1.553.935 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -800.000 | -800.000 |
| Årets resultat | 0 | 74.561 | -247.080 | 500.000 | 327.481 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 80.000 | 325.426 | 175.990 | 500.000 | 1.081.416 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| 2 Kapitalinteresser | | |
| Anskaffelsessum 1. juli | 32.000 | 40.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 8.000 |
| Anskaffelsessum 30. juni | 32.000 | 32.000 |
| Værdireguleringer 1. juli | 250.865 | 379.062 |
| Årets værdireguleringer | 325.424 | 972.863 |
| Værdireguleringer salg kapitalinteresser | 0 | -722.000 |
| Udloddet udbytte | -250.863 | -379.060 |
| Værdireguleringer 30. juni | 325.426 | 250.865 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 357.426 | 282.865 |
| | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Nord Ejendomsadministration ApS | Gladsaxe | 40% |
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen. | | |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 | 0 |

Noter til årsregnskabet

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karen Ertmann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karen Ertmann

Direktør

ID: a3fcbd48-b2f2-46c1-a2e4-608f2717a343

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2024 kl.: 13:53:06

Underskrevet med MitID



Karen Ertmann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karen Ertmann

Dirigent

ID: a3fcbd48-b2f2-46c1-a2e4-608f2717a343

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2024 kl.: 13:53:06

Underskrevet med MitID



Kenn Elmgren

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenn Erik Elmgren

Revisor

ID: b36c00e6-db47-42fb-9f50-3c12e11a6d68

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2024 kl.: 11:57:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: af2245gWXhH252243265

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.