Hartvigpall ApS

Rosenørnsvej 40
5230 Odense M

CVR nr. 20 94 64 82

Årsrapport 2024

Godkendt på generalforsamlingen den 2025

Torben Hartvig Pall
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Hartvigpall ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. april 2025

Direktion

Torben Hartvig Pall

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Hartvigpall ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hartvigpall ApS for perioden 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 29. april 2025

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor
mne11348

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hartvigpall ApS Rosenørnsvej 40 5230 Odense M	
	Telefon: E-mail:	44 40 40 40 thp@evercall.dk
	CVR-nr.: Kommune: Regnskabsår:	20 94 64 82 Odense 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Hartvig Pall	
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M	

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med udvikling og salg af software, salg af konsulentydelser samt handel samt investering og holdingselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hartvigpall ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

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

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

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

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

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2024	2023
BRUTTOTAB	**-13.595**	**-14.482**
Personaleomkostninger	0	0
DRIFTSRESULTAT	**-13.595**	**-14.482**
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	116.927	-477.508
Andre finansielle indtægter	68.764	73.782
Andre finansielle omkostninger	-86.099	-17.492
RESULTAT FØR SKAT	**85.997**	**-435.700**
Beregnede skatter	6.996	0
ÅRETS RESULTAT	**92.993**	**-435.700**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	92.993	-435.700
DISPONERET I ALT	**92.993**	**-435.700**

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		2024	2023
	AKTIVER		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	328.171	211.244
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	**348.171**	**211.244**
	ANLÆGSAKTIVER	**348.171**	**211.244**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.836	103.334
	Selskabsskat	84.500	25.227
	Andre tilgodehavender	10.000	34.122
	Tilgodehavender	**161.336**	**162.683**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	194.133	213.038
	Værdipapirer og kapitalandele	**194.133**	**213.038**
	Likvide beholdninger	**19.518**	**22.534**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**374.987**	**398.255**
	AKTIVER	**723.158**	**609.499**

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2024	2023
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	231.937	115.010
Overført resultat	-111.524	-87.590
EGENKAPITAL	**245.413**	**152.420**
Gæld til tilknyttede virksomheder	42.745	24.079
Anden gæld	8.000	8.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	427.000	425.000
Kortfristede gældsforpligtelser	**477.745**	**457.079**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**477.745**	**457.079**
PASSIVER	**723.158**	**609.499**

3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	**125.000**	**125.000**
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	115.010	592.518
Årets bevægelse, kapitalregulering	116.927	-477.508
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	**231.937**	**115.010**
Overført resultat, primo	-87.590	-129.398
Årets resultat	92.993	-435.700
Overførsel reserve for opskrivninger	-116.927	477.508
Overført resultat ultimo	**-111.524**	**-87.590**
EGENKAPITAL	**245.413**	**152.420**

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

NOTER

		2024	2023
1	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris, primo	96.234	96.234
	Kostpris 31. december 2024	96.234	96.234
	Værdiregulering, primo	115.010	592.518
	Årets resultatandele Evercall ApS	21.803	25.792
	Kapitalregulering i perioden Evercall ApS	95.124	-503.300
	Værdiregulering 31. december 2024	231.937	115.010
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**328.171**	**211.244**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	**Hjemsted**	**Ejerandel**
Evercall ApS	Odense	50,33 %

		2024	2023
2	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Tilgang i årets løb	20.000	0
	Kostpris 31. december 2024	20.000	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**20.000**	**0**

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	**Hjemsted**	**Ejerandel**
5gnet ApS	Odense	50%

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

NOTER

		2024	2023
3	**Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38**		
	Værdi ultimo indregnet i balancen		
	Værdi ultimo indregnet i balancen	194.133	213.038
		194.133	**213.038**
	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	12.122	59.099
		12.122	**59.099**
	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen	45.913	4.911
		45.913	**4.911**

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2024 kr. 84.500. .Eventuelle korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

29. april 2025

KJ/FH/CC/1

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

Torben Hartvig

Navn returneret af MitId: Torben Hartvig Pall
Direktør
ID: 56043f7a-c14e-46ce-b01a-a09c239f8705
IP-adresse: 5.103.187.40:31905
Dato for underskrift: 06-05-2025 15:42:30 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Klaus Arvad Johansen

Navn returneret af MitId: Klaus Arvad Johansen
Revisor
ID: c88ed28f-2687-456f-ae8b-8cfb3ed46710
IP-adresse: 5.103.13.62:59751
Dato for underskrift: 06-05-2025 15:44:29 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Torben Hartvig

Navn returneret af MitId: Torben Hartvig Pall
Dirigent
ID: 56043f7a-c14e-46ce-b01a-a09c239f8705
IP-adresse: 37.96.55.52:8127
Dato for underskrift: 06-05-2025 18:45:59 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

This document has esignatur Agreement-ID: 155c88qkzhp252534602

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.

Secured by esignatur