

Hartmann Handel ApS

CVR-nr. 29834520

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: Casper Hartmann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	7
Balance pr. 31.12.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2012	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hartmann Handel ApS
Gl. Møllevej 15
6800 Varde

CVR-nr.: 29834520
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Casper Hartmann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Hartmann Handel 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2012 - 31.12.2012 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 31.05.2013

Direktion

Casper Hartmann
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Hartmann Handel ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hartmann Handel ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets fortsatte drift er betinget af anpartshavernes villighed til at understøtte driften for det kommende år. Ledelsen har givet tilsagn om at ville stille den fornødne likviditet til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Esbjerg, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at handle med ejendomme samt udøve virksomhed med handel, service og investeringer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 6 t.kr., mod et underskud i 2011 på 239 t.kr., og anses som værende tilfredsstillende.

Selskabets anpartshavere har givet tilsagn om at understøtte driften for det kommende år. Der budgetteres med et resultat i balance før afskrivninger.

Selskabets egenkapital er tabt og selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabets indtægter medtages på retserhvervelsestidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		101.056	81.702
Af- og nedskrivninger	2	<u>(12.755)</u>	<u>(145.479)</u>
Driftsresultat		88.301	(63.777)
Andre finansielle indtægter	3	0	4.328
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(82.187)</u>	<u>(179.525)</u>
Årets resultat		<u>6.114</u>	<u>(238.974)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>6.114</u>	<u>(238.974)</u>
		<u>6.114</u>	<u>(238.974)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.457.149	2.469.904
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.457.149</u>	<u>2.469.904</u>
Anlægsaktiver		<u>2.457.149</u>	<u>2.469.904</u>
Periodeafgrænsningsposter		3.895	3.118
Tilgodehavender		<u>3.895</u>	<u>3.118</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.895</u>	<u>3.118</u>
Aktiver		<u><u>2.461.044</u></u>	<u><u>2.473.022</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(973.820)	(979.934)
Egenkapital		(848.820)	(854.934)
Gæld til realkreditinstitutter		2.181.818	2.137.318
Anden gæld		1.036.712	1.034.914
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.218.530	3.172.232
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	44.500
Bankgæld		39.478	53.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.656	0
Anden gæld		50.200	57.600
Kortfristede gældsforpligtelser		91.334	155.724
Gældsforpligtelser		3.309.864	3.327.956
Passiver		2.461.044	2.473.022
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(979.934)	(854.934)
Årets resultat	0	6.114	6.114
Egenkapital ultimo	125.000	(973.820)	(848.820)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets anpartshavere er villige til at understøtte selskabet, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift. Anpartshaverne har i forbindelse med udarbejdelse af selskabets årsrapport for 2012 givet tilsagn om dette. Selskabets ledelse har på baggrund heraf aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12.755	12.755
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	132.724
	<u>12.755</u>	<u>145.479</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	4.328
	<u>0</u>	<u>4.328</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	82.187	175.810
Øvrige finansielle omkostninger	0	3.715
	<u>82.187</u>	<u>179.525</u>
		<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.482.659
Kostpris ultimo		<u>2.482.659</u>
Af- og nedskrivninger primo		(12.755)
Årets afskrivninger		(12.755)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(25.510)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.457.149</u>

Noter

	Restgæld efter 5 år 2012 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser	
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.181.818</u>
	<u>2.181.818</u>

Anden gæld består af forpligtelse overfor anpartshavere, som forfalder efter 12 måneder.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark er der tinglyst ejerpantebrev med pant i ejendomme:

Grydergade 3A, 6800 Varde, matr. nr. 191 A Varde Bygrunde

Frisvadvej 24, 6800 Varde, matr. nr. 138 Ø Varde Markjorder