

Hartmanns Outsourcing A/S

CVR-nr. 31769264

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 14.05.2013.

Dirigent

Navn: Anne-Mette Ravn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hartmanns Outsourcing A/S
Herlev Ringvej 2C
2730 Herlev

CVR-nr.: 31769264
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Ronny Saul
Jytte Esager Rust
Anne-Mette Ravn

Direktion

Anne-Mette Ravn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Hartmanns Outsourcing A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 01.05.2013

Direktion

Anne-Mette Ravn

Bestyrelse

Ronny Saul

Jytte Esager Rust

Anne-Mette Ravn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hartmanns Outsourcing A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmanns Outsourcing A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 01.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med outsourcing af bogføring og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udgør et underskud på 1.030 t.kr., mod et overskud på 19 t.kr. (3 måneder) i 2011.

Egenkapitalen udviser 334 t.kr. pr. 31. december 2012.

Selskabets moderselskab har afgivet en finansiell støtteerklæring om tilskud af nødvendige finansielle midler til selskabets fortsatte ekspansion og drift i 2013 frem til og med 31. maj 2014, ligesom ledelsen budgetterer med overskud for det kommende regnskabsår. Selskabet har endvidere modtaget 570 t.kr. pr. 31.12.2012 i skattefrit tilskud fra moderselskabet.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet omlagde regnskabsår i 2011, hvorfor de angivne sammenligningstal kun omfatter 3 måneder.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af tjenesteydelser ved udlejning af vikarer og rekrutteringsaktiviteter. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted, samt fakturaer udstedt og omsætning kan opgøres pålideligt. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale og vikarer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og moderselskabets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		6.303.316	1.851
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.046.159)</u>	<u>(366)</u>
Bruttoresultat		5.257.157	1.485
Personaleomkostninger	2	<u>(6.623.050)</u>	<u>(1.456)</u>
Driftsresultat		(1.365.893)	29
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.684)</u>	<u>(3)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.367.577)	26
Skat af ordinært resultat	3	<u>337.987</u>	<u>(7)</u>
Årets resultat		<u>(1.029.590)</u>	<u>19</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.029.590)</u>	<u>19</u>
		<u>(1.029.590)</u>	<u>19</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Udskudt skat		337.987	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>337.987</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>337.987</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		779.599	1.246
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	94
Andre tilgodehavender		29.887	15
Tilgodehavende selskabsskat		0	134
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Tilgodehavender		<u>809.486</u>	<u>1.494</u>
Likvide beholdninger		<u>376.166</u>	<u>694</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.185.652</u>	<u>2.188</u>
Aktiver		<u>1.523.639</u>	<u>2.188</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(166.409)	293
Egenkapital		<u>333.591</u>	<u>793</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.448	245
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.245	335
Anden gæld		826.355	815
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.190.048</u>	<u>1.395</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.190.048</u>	<u>1.395</u>
Passiver		<u><u>1.523.639</u></u>	<u><u>2.188</u></u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	293.181	793.181
Øvrige egenkapitalposter	0	570.000	570.000
Årets resultat	0	(1.029.590)	(1.029.590)
Egenkapital ultimo	500.000	(166.409)	333.591

Noter

1. Going concern

Selskabets moderselskab har afgivet finansiell støtteerklæring om tilførsel af likviditet til selskabets fortsatte ekspansion og drift frem til og med 31. maj 2014.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.249.302	1.357
Pensioner	186.572	46
Andre omkostninger til social sikring	120.186	17
Andre personaleomkostninger	66.990	36
	<u>6.623.050</u>	<u>1.456</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	7
Ændring af udskudt skat	(337.987)	0
	<u>(337.987)</u>	<u>7</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen siden stiftelsen.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>193.101</u>	<u>145.812</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Saul Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskat-

Noter

ter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Hartmanns A/S, CVR-nr.: 19 68 72 87, Herlev

8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Saul Holding ApS, CVR-nr.: 19 68 97 43, Herlev