

# **HARTMANN & HARTMANN ApS AF 1/1 1993**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/06/2013**

---

**Dorthe Toftebjerg**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HARTMANN & HARTMANN ApS AF 1/1 1993  
Sundvej 16A  
2900 Hellerup

CVR-nr: 16012475

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for Hartmann & Hartmann ApS af 1/1 1993.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 03/06/2013

## Direktion

Inge Hartmann

Niels Peter Hartmann

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.  
Ordinær generalforsamling, den 3/6 2013

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i selskabet Hartmann & Hartmann ApS af 1/1 1993

Jeg har udført review af årsregnskabet for Hartmann & Hartmann ApS af 1/1 1993 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

## Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

## Det udførte review

Jeg har udført mit review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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. Jeg har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Konklusion**

Ved det udførte review er jeg ikke blevet bekendt med forhold, der giver mig anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er blevet indfriet i indeværende regnskabsår.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedehusene, 03/06/2013

Dorthe Toftebjerg  
Registreret Revisor  
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med konsulentvirksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. – 113.833, hvilket er mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 891.250 og en egenkapital på kr. 618.752.

## Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som mindre tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

## Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2013

Selskabet forventer et nogenlunde neutralt resultat for det kommende regnskabsår i forbindelse med nedtrapning af aktiviteten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Hartmann & Hartmann ApS af 1/1 1993 for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for klasse B virksomheder og er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Personaleomkostninger

Årets ændringer i den beregnede feriepengeforpligtelse omkostnings- eller indtægtsføres under personaleomkostninger og indregnes under anden gæld.

Oplysninger om det samlede vederlag til direktionen er udeladt, idet en sådan oplysning vil føre til, at der vises beløb for andre.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Ingen.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter, omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer.

**Periodisering af indtægter og omkostninger**

Indtægter og omkostninger fordelt på regnskabsår så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvor indtægten for salget er medtaget.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 25 %

Udskudt skat er hensat med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

**Balance**

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumuleret af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

**Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig grænse pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er optaget til kostpris.

**Varebeholdninger**

Ingen.

**Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning, der ikke er faktureringsbar, måles til salgsværdien af udført arbejde baseret på vurderinger af arbejdets færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Modtaget betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Ingen.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver målt til dagsværdi (kurs) på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt, at opgøre dagsværdien, måles værdipapirer til kostpris.

### **Udbytte**

Ingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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 ved 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 25 %.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning .....		960.789	1.481.125
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-129.736	-128.629
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>831.053</b>	<b>1.352.496</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>		
Lønninger .....		-267.158	-645.311
Pensioner .....		-26.101	-34.687
Andre omkostninger til social sikring .....		-37.822	-34.902
Andre personaleomkostninger .....		-7.425	-16.925
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-129.523	-129.525
Andre driftsomkostninger .....		-410.337	-469.007
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-47.313</b>	<b>22.139</b>
Andre finansielle indtægter .....		8.946	15.313
Øvrige finansielle omkostninger .....		-13.316	-23.927
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-51.683</b>	<b>13.525</b>
Ekstraordinære indtægter .....		0	1.236
Ekstraordinære omkostninger .....		-62.000	-7.000
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-113.683</b>	<b>7.761</b>
Skat af årets resultat .....		-150	16.806
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-113.833</b>	<b>24.567</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver .....		0	1.236
Overført resultat .....		-113.833	23.331
<b>I alt</b> .....		<b>-113.833</b>	<b>24.567</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		231.814	361.337
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>231.814</b>	<b>361.337</b>
Andre tilgodehavender .....		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>246.814</b>	<b>376.337</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	87.188
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		144.107	100.000
Andre tilgodehavender .....		13.701	15.195
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	<b>3</b>	0	19.509
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>157.808</b>	<b>221.892</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		337.896	394.324
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>337.896</b>	<b>394.324</b>
Likvide beholdninger .....		148.732	234.694
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>644.436</b>	<b>850.910</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>891.250</b>	<b>1.227.247</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		418.752	532.582
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>618.752</b>	<b>732.582</b>
Gæld til banker .....		164.751	255.374
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>164.751</b>	<b>255.374</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		20.000	20.000
Anden gæld .....		84.370	219.291
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.377	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>107.747</b>	<b>239.291</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>272.498</b>	<b>494.665</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>891.250</b>	<b>1.227.247</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	2012	2011
Løn og gager	267.158	645.311
Pensionsbidrag	26.101	34.687
Andre omkostninger til social sikring	37.822	34.902

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner DRØ	Tekniske anlæg og maskiner SKM	Goodwill mv. DRØ/SKM	Indretning DRØ/SKM
Kostpris primo	927.978	1.840.842	202.000	14.594
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>927.978</b>	<b>1.840.842</b>	<b>202.000</b>	<b>14.594</b>
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	566.641	1.416.371	202.000	14.594
Årets afskrivning	129.523	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>696.164</b>	<b>1.416.371</b>	<b>202.000</b>	<b>14.594</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>231.814</b>	<b>424.471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

## 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb ydet lån til kapitalejer. Lånet er med tillæg af renter indfriet inden regnskabsårets udløb.

Lån til virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med 9,45 % p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

#### 4. Tilgodehavender i alt

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Vare- og tjenesteydelser	0	87.188
Igangværende arbejder	144.107	100.000
Andre tilgodehavender	13.701	15.195
Mellemregning, kapitalejer	0	19.509
	<b>157.808</b>	<b>221.892</b>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Pengeinstitutter	102.720	0
	<b>102.720</b>	<b>0</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med kapitalejer med en årlig leje på kr. 66.000.  
Lejemålet er solgt pr. 31/12 2012.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.