

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

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/04/2014**

---

**Erling Jakobsen**

---

**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:            01/01/2013 - 31/12/2013

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013 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 vores 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 01/04/2014

## 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 1/4 2014

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i 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 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## 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.

## Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført mit review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt jeg er blevet bekendt med forhold, der giver mig grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at jeg overholder etiske krav.

## Det udførte review

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handler, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Konklusion**

Ved det udførte review er jeg ikke blevet bekendt med forhold, der giver mig grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mit review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men jeg har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

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

Hedehusene, 01/04/2014

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. – 43.797, hvilket er mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.090.639 og en egenkapital på kr. 574.957.

## 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 2014

Selskabet forventer et neutralt resultat for det kommende regnskabsår i forbindelse med nedtrapning af aktiviteten herunder omstrukturering samt evt. salg af anlægsaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Hartmann & Hartmann ApS af 1/1 1993 for 2013 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 og –tab 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 22 % 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**

Ingen.

**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**

Ingen.

**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 22 %.

### **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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		479.495	960.789
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-9.500	-129.736
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>469.995</b>	<b>831.053</b>
Lønninger .....		-93.434	-267.158
Pensioner .....		2.862	-26.101
Andre omkostninger til social sikring .....		-25.787	-37.822
Andre personaleomkostninger .....		-2.094	-7.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-103.480	-129.523
Andre driftsomkostninger .....		-278.933	-472.337
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-30.871</b>	<b>-109.313</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.600	8.946
Øvrige finansielle omkostninger .....		-15.550	-13.316
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-43.821</b>	<b>-113.683</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-43.821</b>	<b>-113.683</b>
Skat af årets resultat .....		24	-150
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-43.797</b>	<b>-113.833</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-43.797	-113.833
<b>I alt .....</b>		<b>-43.797</b>	<b>-113.833</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		498.334	231.814
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>498.334</b>	<b>231.814</b>
Andre tilgodehavender .....		0	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>498.334</b>	<b>246.814</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		125.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		106.875	144.107
Andre tilgodehavender .....		68.158	13.701
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>300.033</b>	<b>157.808</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		292.272	337.896
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>292.272</b>	<b>337.896</b>
Likvide beholdninger .....		0	148.732
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>592.305</b>	<b>644.436</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.090.639</b>	<b>891.250</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		374.957	418.752
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>574.957</b>	<b>618.752</b>
Gæld til banker .....		0	164.751
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>164.751</b>
Gæld til banker .....		31.561	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		20.000	20.000
Anden gæld .....		21.034	84.370
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		443.087	3.377
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>515.682</b>	<b>107.747</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>515.682</b>	<b>272.498</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.090.639</b>	<b>891.250</b>

# Noter

## 1. 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	480.000	480.000	0	0
Afgang	-552.828	-160.000	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>855.150</b>	<b>2.160.842</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	696.164	1.416.371	202.000	14.594
Årets afskrivning	103.480	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	-442.828	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>356.816</b>	<b>1.416.371</b>	<b>202.000</b>	<b>14.594</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>498.334</b>	<b>744.471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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