



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Hartig ApS**

Løvsangervej 6  
2670 Greve

CVR nr.: 20 62 57 75

**Årsrapport for 2011/12**

15. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>6</sup>/<sub>3</sub> 2013.

**Dirigent:**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Hartig ApS  
Løvsangervej 6  
2670 Greve

CVR nr.: 20 62 57 75  
Stiftet: 15. november 1997  
Hjemsted: Greve  
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktion

Søren Hartig

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.  
[www.reviwest.dk](http://www.reviwest.dk)

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012 for Hartig ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 19. februar 2013

**I direktionen:**

  
Søren Hartig

## Den uafhængige revisors påtegning

**Til kapitalejerne i Hartig ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hartig ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at den fremtidige finansiering som afhænger af at selskabets kreditorer ikke kræver betaling af deres tilgodehavender ud over hvad driften løbende kan generere. Ledelsen bedømmer, at det ikke giver problemer og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

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

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Viby, den 19. februar 2013  
**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab



**Erik Pedersen**  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handels- og servicevirksomhed.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 når 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Koncernforhold**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne for opfyldt.

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 25% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

Ejendom	10-50 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### **Omregning af beløb i fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>223.449</b>	<b>390</b>
2 Personaleomkostninger	-475.213	-303
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-251.764</b>	<b>87</b>
3 Afskrivninger	-132.558	-77
Andre indtægter	144.000	155
Andre omkostninger	-46.607	-62
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-286.929</b>	<b>103</b>
7 Resultat efter skat af kapitalandel	63.844	126
Finansielle indtægter	8.870	3
Finansielle omkostninger	-237.806	-196
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-165.092</b>	<b>-67</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-452.021</b>	<b>36</b>
4 Skat af årets resultat	173.197	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-278.824</b>	<b>36</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	0	0
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	92.804	146
Overført resultat	-371.628	-110
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-278.824</b>	<b>36</b>

**Balance pr. 30. september**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
5 Grunde og bygninger	3.344.826	3.351
6 Driftsmateriel og inventar	0	105
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.344.826</u></b>	<b><u>3.456</u></b>
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	582.236	489
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.373	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>586.609</u></b>	<b><u>489</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.931.435</u></b>	<b><u>3.945</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.098	169
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	240
Udskudte skatteaktiver	275.228	430
Andre tilgodehavender	60.390	0
Periodeafgrænsningsposter	0	19
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>338.716</u></b>	<b><u>858</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>338.716</u></b>	<b><u>858</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.270.151</u></b>	<b><u>4.803</u></b>

**Balance pr. 30. september**

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	482.237	389
Overført resultat	-1.326.292	-953
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8 Egenkapital i alt</b>	<b><u>-719.055</u></b>	<b><u>-439</u></b>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>750.000</u>	<u>534</u>
<b>Ansvarlig lånekapital i alt</b>	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>534</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.654.791</u>	<u>2.656</u>
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.654.791</u></b>	<b><u>2.656</u></b>
9 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	0	0
Kreditinstitutter	39.502	210
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	31
Gæld til tilknyttede virksomheder	306.491	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>1.218.422</u>	<u>1.811</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.584.415</u></b>	<b><u>2.052</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.989.206</u></b>	<b><u>5.242</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.270.151</u></b>	<b><u>4.803</u></b>
10 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u></b>		
Selskabets nuværende kreditter er nødvendige for en forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.		
 Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter fastholdes i lighed med tidligere år.		
 <b>2 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	414.475	269
Pension	55.335	29
Andre omkostninger til social sikring	5.403	5
	<u>475.213</u>	<u>303</u>
 <b>3 <u>Afskrivninger</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	0	28
Nedskrivning af ejendom	52.558	49
Avance ved salg af driftsmidler	80.000	0
	<u>132.558</u>	<u>77</u>
 <b>4 <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Underskud anvendt i sambeskatning	-327.790	0
Årets udskudte skat	154.593	0
	<u>-173.197</u>	<u>0</u>

## Noter

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
<b>5 <u>Grunde og bygninger</u></b>		
Kostpris pr. 1. oktober	3.750.000	3.774
Tilgang i årets løb	46.100	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris pr. 30. september</b>	<b>3.796.100</b>	<b>3.774</b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	398.716	374
Årets afskrivninger	52.558	49
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september</b>	<b>451.274</b>	<b>423</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september</b>	<b>3.344.826</b>	<b>3.351</b>
<b>6 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. oktober	202.557	203
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-140.000	0
<b>Kostpris pr. 30. september</b>	<b>62.557</b>	<b>203</b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	97.557	70
Årets afskrivninger	0	28
Afskrivninger på afhændede aktiver	-35.000	0
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september</b>	<b>62.557</b>	<b>98</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september</b>	<b>0</b>	<b>105</b>

## Noter

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
<b>7 <u>Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</u></b>		
Kostpris pr. 1. oktober	200.000	200
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris pr. 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	289.432	243
Årets resultat	252.804	126
Udbytte	-160.000	-80
<b>Værdireguleringer pr. 30. september</b>	<b>382.236</b>	<b>289</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september</b>	<b>582.236</b>	<b>489</b>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Adwiza ApS	Greve	125.000	80%
CRM Invest ApS	Greve	125.000	80%

<b>8 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. oktober	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>Reserve for opskrivning efter indre værdis metode</b>		
Nettoopskrivninger pr. 1. oktober	389.433	243
Årets nettoopskrivning	92.804	146
	<b>482.237</b>	<b>389</b>

		<u>Noter</u>	
<u>Note</u>		2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
<b>Overført resultat</b>			
	Overført resultat pr. 1. oktober	-954.664	-843
	Overført af årets resultat	-371.628	-110
		<u>-1.326.292</u>	<u>-953</u>
<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>			
	Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
9	<b><u>Gældsforpligtigelser</u></b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.654.791	2.656
		<u>2.654.791</u>	<u>2.656</u>
	Forpligtigelser der forfalder inden for 1 år		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Forpligtigelser der forfalder efter 5 år		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
10	<b><u>Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser</u></b>		
	Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 2.654.791, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør kr. 3.344.826.		