

HARTMANN & KROGH APS
CVR-NR. 31 61 41 98

Årsrapport for
2013/2014
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
05/12 2014

Mads Goth Hartmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	11
Balance pr. 30. juni 2014	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Hartmann & Krogh ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. november 2014

Direktion

Mads Goth Hartmann
direktør

Martin Krogh
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Hartmann & Krogh ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmann & Krogh ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven gentagne gange indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, selskabet er omfattet af månedsafregning. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. november 2014

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Madsen
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hartmann & Krogh ApS
Grønttorvet 514
2500 Valby

CVR-nr.: 31 61 41 98
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 25. juli 2008
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Mads Goth Hartmann, direktør
Martin Krogh, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hartmann & Krogh ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med import, eksport, en gros og detailsalg med blomster og lignende, foretage investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 546.675, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 1.229.623.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann & Krogh ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Bruttofortjeneste		7.497.083	7.148.681
Personaleomkostninger	1	<u>-6.438.685</u>	<u>-5.634.351</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.058.398	1.514.330
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-211.873</u>	<u>-215.162</u>
Resultat før finansielle poster		846.525	1.299.168
Finansielle indtægter	2	64.032	17.604
Finansielle omkostninger	3	<u>-180.839</u>	<u>-812.586</u>
Resultat før skat		729.718	504.186
Skat af årets resultat	4	<u>-183.043</u>	<u>-436.875</u>
Årets resultat		<u>546.675</u>	<u>67.311</u>
Foreslået udbytte		196.800	193.200
Overført resultat		<u>349.875</u>	<u>-125.889</u>
		<u>546.675</u>	<u>67.311</u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		530.222	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	530.222	0
Produktionsanlæg og maskiner		232.241	262.888
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		253.706	351.356
Indretning af lejede lokaler		464.943	385.031
Materielle anlægsaktiver	6	950.890	999.275
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	687.000	0
Andre tilgodehavender		857.295	486.303
Finansielle anlægsaktiver		1.544.295	486.303
Anlægsaktiver i alt		3.025.407	1.485.578
Færdigvarer og handelsvarer		687.325	480.411
Varebeholdninger		687.325	480.411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.688.173	5.382.053
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		866.086	0
Andre tilgodehavender		149.221	86.136
Periodeafgrænsningsposter		619.572	559.648
Tilgodehavender		9.323.052	6.027.837
Likvide beholdninger		451.140	1.592.699
Omsætningsaktiver i alt		10.461.517	8.100.947
Aktiver i alt		13.486.924	9.586.525

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.104.623</u>	<u>754.748</u>
Egenkapital	8	<u>1.229.623</u>	<u>879.748</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>219.695</u>	<u>74.750</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>219.695</u>	<u>74.750</u>
Selskabsskat		<u>38.098</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>38.098</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		626.870	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.966.650	6.673.630
Gæld til tilknyttede virksomheder		92.963	67.715
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		488.947	63.659
Selskabsskat		78.125	475.305
Anden gæld		1.549.153	1.158.518
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>196.800</u>	<u>193.200</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.999.508</u>	<u>8.632.027</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.037.606</u>	<u>8.632.027</u>
Passiver i alt		<u>13.486.924</u>	<u>9.586.525</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.956.674	5.434.524
Pensioner	236.435	0
Andre omkostninger til social sikring	113.032	89.935
Andre personaleomkostninger	<u>132.544</u>	<u>109.892</u>
	<u>6.438.685</u>	<u>5.634.351</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>64.032</u>	<u>17.604</u>
	<u>64.032</u>	<u>17.604</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	700.000
Andre finansielle omkostninger	64.729	18.672
Kursreguleringer omkostninger	<u>116.110</u>	<u>93.914</u>
	<u>180.839</u>	<u>812.586</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	38.098	130.125
Årets udskudte skat	<u>144.945</u>	<u>306.750</u>
	<u>183.043</u>	<u>436.875</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	<u>530.222</u>
Kostpris ultimo	<u>530.222</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>530.222</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	442.730	609.337	659.243
Tilgang i årets løb	0	0	159.750
Kostpris ultimo	442.730	609.337	818.993
Af- og nedskrivninger primo	179.842	257.981	274.212
Årets afskrivninger	30.647	97.650	79.838
Af- og nedskrivninger ultimo	210.489	355.631	354.050
Regnskabsmæssig værdi ultimo	232.241	253.706	464.943

	2013/14	2012/13
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	687.000	0
Kostpris ultimo	687.000	0
Værdireguleringer primo	0	0
Værdireguleringer ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	687.000	0

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	754.748	879.748
Årets resultat	<u>0</u>	<u>349.875</u>	<u>349.875</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.104.623</u>	<u>1.229.623</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser kr. 312.140, der løber i 22 måneder fra statudagen og almindelige forpligtelser i henhold til lejekontrakt,

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer for t.kr. 1.500 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2014 t. kr. 7.668.