

HARTMANN & KROGH APS

**Grønttorvet 514
2500 Valby
CVR-NR. 31 61 41 98**

**Årsrapport for
2014/2015
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21/12 2015

Gert Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	12
Balance pr. 30. juni 2015	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Hartmann & Krogh ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 21. december 2015

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 2014 - 30. juni 2015, 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT. 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 21. december 2015

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: 7. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Mads Goth Hartmann, direktør
Martin Krogh, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Selskabet har været udsat for tyveri af t.kr 473 i regnskabsåret 2014/15, hvilket har påvirket driftsresultatet. Selskabet har indført nye forretningsgange til håndtering af kontanter. Der er blandt andet indgået aftale med security firma. Risikoen for en gentagelse er således mindsket betydeligt.

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 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt tyveri.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter Webshop, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Bruttofortjeneste		8.997.274	7.497.083
Personaleomkostninger	1	<u>-8.272.071</u>	<u>-6.438.685</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		725.203	1.058.398
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-363.494	-211.873
Andre driftsomkostninger		<u>-472.614</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-110.905	846.525
Finansielle indtægter	2	89.255	64.032
Finansielle omkostninger	3	<u>-212.400</u>	<u>-180.839</u>
Resultat før skat		-234.050	729.718
Skat af årets resultat	4	<u>97.986</u>	<u>-183.043</u>
Årets resultat		<u>-136.064</u>	<u>546.675</u>
Foreslået udbytte		0	196.800
Overført resultat		<u>-136.064</u>	<u>349.875</u>
		<u>-136.064</u>	<u>546.675</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		626.522	530.222
Immaterielle anlægsaktiver	5	626.522	530.222
Produktionsanlæg og maskiner		170.294	232.241
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		167.891	253.706
Indretning af lejede lokaler		355.255	464.943
Materielle anlægsaktiver	6	693.440	950.890
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	687.000	687.000
Andre tilgodehavender		799.450	857.295
Finansielle anlægsaktiver		1.486.450	1.544.295
Anlægsaktiver i alt		2.806.412	3.025.407
Færdigvarer og handelsvarer		773.673	687.325
Varebeholdninger		773.673	687.325
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.556.597	7.688.173
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.090.981	866.086
Andre tilgodehavender		88.187	149.221
Selskabsskat		112.627	0
Periodeafgrænsningsposter		843.638	619.572
Tilgodehavender		11.692.030	9.323.052
Likvide beholdninger		349.100	451.140
Omsætningsaktiver i alt		12.814.803	10.461.517
Aktiver i alt		15.621.215	13.486.924

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		968.560	1.104.623
Egenkapital	8	<u>1.093.560</u>	<u>1.229.623</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	147.544	219.695
Hensatte forpligtelser i alt		<u>147.544</u>	<u>219.695</u>
Selskabsskat		0	38.098
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>0</u>	<u>38.098</u>
Kreditinstitutter	10	460.270	626.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.589.405	8.966.650
Gæld til tilknyttede virksomheder		139.849	92.963
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		663.067	488.947
Selskabsskat		0	78.125
Anden gæld		2.527.520	1.549.153
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	196.800
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.380.111</u>	<u>11.999.508</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.380.111</u>	<u>12.037.606</u>
Passiver i alt		<u>15.621.215</u>	<u>13.486.924</u>
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.158.787	5.956.674
Pensioner	740.378	236.435
Andre omkostninger til social sikring	113.439	113.032
Andre personaleomkostninger	259.467	132.544
	<u>8.272.071</u>	<u>6.438.685</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	89.255	64.032
	<u>89.255</u>	<u>64.032</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	79.522	64.729
Kursreguleringer omkostninger	132.878	116.110
	<u>212.400</u>	<u>180.839</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	38.098
Årets udskudte skat	-72.151	144.945
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-25.835	0
	<u>-97.986</u>	<u>183.043</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris primo	530.222
Tilgang i årets løb	202.344
Kostpris ultimo	<u>732.566</u>
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	106.044
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>106.044</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>626.522</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	442.730	609.337	818.993
Afgang i årets løb	0	-80.000	0
Kostpris ultimo	<u>442.730</u>	<u>529.337</u>	<u>818.993</u>
Af- og nedskrivninger primo	210.489	355.631	354.050
Årets afskrivninger	61.947	85.815	109.688
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-80.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>272.436</u>	<u>361.446</u>	<u>463.738</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>170.294</u></u>	<u><u>167.891</u></u>	<u><u>355.255</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	687.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>687.000</u>
Kostpris ultimo	<u>687.000</u>	<u>687.000</u>
Værdireguleringer primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>687.000</u>	<u>687.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hartmann og Krogh Udlejning ApS		100%	-2.538.850	-346.396
Hartmann og Krogh Detail ApS		100%	120.060	70.060

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.104.624	1.229.624
Årets resultat	0	-136.064	-136.064
Egenkapital ultimo	125.000	968.560	1.093.560

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 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat primo	147.544	219.695
Hensættelse til udskudt skat ultimo	147.544	219.695

Immaterielle anlægsaktiver	197.266	0
Skattemæssigt underskud	-49.722	219.695
	147.544	219.695

Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:

0-1 år	0	0
1-5 år	147.544	219.695
>5 år	0	0
Udskudt skat ultimo	147.544	219.695

Noter til årsrapporten

10 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	38.098
Langfristet del	0	38.098
Øvrig kortfristet skattegæld	0	78.125
Kortfristet del	0	78.125
	<u>0</u>	<u>116.223</u>

11 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser kr. 625.791, der løber i 47 måneder fra statudagen og almindelige forpligtelser i henhold til lejekontrakt.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

12 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 2015 t. kr. 9.541.