

## **Hartmann & Krogh ApS**

**Litauen Alle 13  
2630 Tåstrup  
CVR-nr. 31 61 41 98**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2017 til 30. juni 2018  
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. januar 2019

---

**Gert Nielsen**  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	13
Balance pr. 30. juni 2018	14
Noter til årsrapporten	16

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 9. januar 2019

### Direktion

Mads Goth Hartmann  
direktør

Martin Krogh  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til ledelsen i Hartmann & Krogh ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmann & Krogh ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi henleder opmærksomheden på følgende:

Årsregnskabet er påvirket af et negativt resultat grundet et stærkt konkurrencemæssigt marked. Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2018 positiv, men selskabet har en stram likviditet. Selskabets største kreditor har afgivet tilbagetrædelseserklæring på kr. 8 mio., frem til godkendelsen af næste årsrapport, jf. årsregnskabets note 1. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. januar 2019

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34112

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, CMA  
MNE-nr. mne14773

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Hartmann & Krogh ApS  
Litauen Alle 13  
2630 Tåstrup

CVR-nr.: 31 61 41 98

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 25. juli 2008

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Tåstrup

**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.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 har været påvirket af IT-nedbrud der har medført tab af omsætning, hvorved den planlagte vækst i omsætningen i 2017/18 udeblev. Dette har påvirket driftsresultatet negativt.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 858.331, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.910.233.

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et underskud på kr. 858.331. Virksomheden har foretaget tiltag i virksomheden der medfører at selskabet forventer at give overskud i 2019/20 og i årene fremover. Der er efter ledelsens opfattelse en positiv løbende dialog med selskabets kreditorer og bankforbindelse, således at ledelsens opfattelse er, at der er tilstrækkelig likviditet til den daglige drift. Selskabets største kreditor udgør kr. 7 mio., der har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet. Vi henviser endvidere til note 1, "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)".

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann & Krogh ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet an- vende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatop- gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fra- drag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids- punkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirek- te omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	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 kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hartmann & Krogh ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserven for udviklingsomkostninger i selskabets årsregnskab omfatter den regnskabsmæssige værdi af aktiverede udviklingsprojekter reduceret med udskudt skat under immaterielle anlægsaktiver.

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### Selskabsskat 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 gælds metode 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.691.623</b>	<b>8.895.560</b>
Personaleomkostninger	2	-7.635.443	-8.632.664
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>56.180</b>	<b>262.896</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-687.431	-899.452
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-631.251</b>	<b>-636.556</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	-520.235	4.887.709
Finansielle indtægter	4	505.469	241.031
Finansielle omkostninger	5	-266.062	-463.861
<b>Resultat før skat</b>		<b>-912.079</b>	<b>4.028.323</b>
Skat af årets resultat	6	53.748	207.984
<b>Årets resultat</b>		<b>-858.331</b>	<b>4.236.307</b>
Foreslået udbytte		200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.857.529
Overført resultat		-1.058.331	2.378.778
		<b>-858.331</b>	<b>4.236.307</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18	2016/17
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	293.028
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>293.028</b>
Produktionsanlæg og maskiner	8	27.141	62.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	0	23.985
Indretning af lejede lokaler	8	4.856.617	5.577.203
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.883.758</b>	<b>5.663.788</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	2.594.529
Andre tilgodehavender		950.469	936.010
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>950.469</b>	<b>3.530.539</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.834.227</b>	<b>9.487.355</b>
Færdigvarer og handelsvarer		751.647	314.266
<b>Varebeholdninger</b>		<b>751.647</b>	<b>314.266</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.881.925	9.255.159
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		557.785	28.814
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		81.072	1.977.246
Andre tilgodehavender		136.375	113.710
Selskabsskat		20.000	106.000
Periodeafgrænsningsposter		22.694	964.304
<b>Tilgodehavender</b>		<b>10.699.851</b>	<b>12.445.233</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>259.232</b>	<b>175.651</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>11.710.730</b>	<b>12.935.150</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>17.544.957</b>	<b>22.422.505</b>

**Balance pr. 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.857.529
Reserve for udviklingsomkostninger		0	228.562
Overført resultat		1.585.233	557.473
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>10</b>	<b><u>1.910.233</u></b>	<b><u>2.768.564</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		0	53.748
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>53.748</u></b>
Banker		1.135.439	3.194.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.194.185	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11</b>	<b><u>9.329.624</u></b>	<b><u>3.194.660</u></b>
Banker	11	480.000	1.000.000
Kreditinstitutter	11	613.024	412.100
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.894	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.167.151	11.843.306
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	47.982
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		118.209	41.563
Anden gæld		897.822	3.060.582
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.305.100</u></b>	<b><u>16.405.533</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>15.634.724</u></b>	<b><u>19.600.193</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>17.544.957</u></b>	<b><u>22.422.505</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et underskud på kr. 858.331. Virksomheden har foretaget tiltag, der medfører, at selskabet forventer at give overskud i 2019/20 og i årene fremover. Der er efter ledelsens opfattelse en positiv løbende dialog med selskabets kreditorer og bankforbindelse, således at ledelsens opfattelse er, at der er tilstrækkelig likviditet til den daglige drift. Selskabets største kreditor udgør kr. 8 mio., der har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet. Selskabets kapitalejere forventer et overskud i kapitalejerens øvrige selskaber, således at samhandlen mellem selskaberne er sikret.

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.973.003	7.722.364
Pensioner	390.728	864.123
Andre omkostninger til social sikring	119.326	141.194
Andre personaleomkostninger	<u>152.386</u>	<u>-95.017</u>
	<b><u>7.635.443</u></b>	<b><u>8.632.664</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>22</u>
<b>3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	4.910.103
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>-520.235</u>	<u>-22.394</u>
	<b><u>-520.235</u></b>	<b><u>4.887.709</u></b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>505.469</u>	<u>241.031</u>
	<b><u>505.469</u></b>	<b><u>241.031</u></b>

## Noter

### 5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	248.800	432.140
Kursreguleringer omkostninger	17.262	31.721
	<b>266.062</b>	<b>463.861</b>

### 6 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-53.748	-207.984
	<b>-53.748</b>	<b>-207.984</b>

### 7 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter
Kostpris primo	732.566
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	-732.566
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	439.538
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-439.538
Af- og nedskrivninger ultimo	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

#### Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Der er tale om en webbaseret handelsplatform for blomster og grønt, der har en forventet levetid på 5 år.

## Noter

### 8 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	281.730	529.338	6.389.955
Tilgang i årets løb	0	0	30.000
Afgang i årets løb	0	0	-122.600
Kostpris ultimo	<u>281.730</u>	<u>529.338</u>	<u>6.297.355</u>
Af- og nedskrivninger primo	219.130	505.352	812.752
Årets afskrivninger	0	23.986	627.986
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	35.459	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>254.589</u>	<u>529.338</u>	<u>1.440.738</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>27.141</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.856.617</u></b>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	737.000	737.000
Afgang i årets løb	<u>-637.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>737.000</u>
Værdireguleringer primo	1.857.529	-687.000
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	137.000	0
Årets resultat	-520.235	4.887.709
Udbytte modtaget	-2.056.527	0
Årets opskrivninger, netto	0	-2.343.180
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>482.233</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-100.000</u>	<u>1.857.529</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.594.529</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hartmann og Krogh Detail ApS	Taastrup	100%	-176.085	-186.480
Hartmann og Krogh Vanløse ApS	Taastrup	100%	<u>-333.755</u>	<u>-301.222</u>
			<u>-509.840</u>	<u>-487.702</u>

## Noter

### 10 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.857.529	228.562	557.473	0	2.768.564
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	0	-228.562	228.562	0	0
Salg af kapitalandele	0	-1.857.529	0	1.857.529	0	0
Årets resultat	0	0	0	-1.058.331	200.000	-858.331
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.585.233</b>	<b>200.000</b>	<b>1.910.233</b>

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

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

### 11 Langfristede gældsforpligtelser

	2017/18	2016/17
<b>Banker</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.135.439	3.194.660
Langfristet del	1.135.439	3.194.660
Inden for et år	480.000	1.000.000
Kortfristet del	480.000	1.000.000
	<b>1.615.439</b>	<b>4.194.660</b>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	8.194.185	0
Langfristet del	8.194.185	0
Øvrig kortfristet gæld til leverandører	4.167.151	11.843.306
Kortfristet del	4.167.151	11.843.306
	<b>12.361.336</b>	<b>11.843.306</b>

## Noter

### 12 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Selskabet har indgået lejekontrakt der løber de næste 69 måneder fra 30. juni 2018 med en samlet forpligtigelse på t.kr. 10.800. Endvidere har selskabet indgået leasingforpligtigelser over 12 måneder fra 30. juni 2018 med i alt t.kr. 83.

### 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant i simple fordringer, lager, driftsinventar og materiel, og immaterielle rettigheder for i alt. t.kr. 6.500, den bogførte værdi heraf udgjorde pr. 30. juni 2018 t.kr. 10.770.