
Hartung Holding A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 19 80 73 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 23/05 2013

Hanne Friedrichsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Hartung Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 8. april 2013

Direktion

Erwin H. Hartung

Bestyrelse

Kaj Christian Petersen, formand

Per Hartung

Erwin H. Hartung

Sonja Hartung

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hartung Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hartung Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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

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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 8. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Callesen
statsautoriseret revisor

Jesper Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hartung Holding A/S Almstrupmarkvej 6 6360 Tinglev CVR-nr.: 19 80 73 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aabenraa
Bestyrelse	Kaj Christian Petersen, formand Per Hartung Erwin H. Hartung Sonja Hartung
Direktion	Erwin H. Hartung
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ellegårdvej 25 6400 Sønderborg
Pengeinstitut	Nordea
Koncernregnskab	Der er ikke udarbejdet koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110 .

Beretning

Årsrapporten for Hartung Holding A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom samt gennem datterselskabet Erwins Autoruder A/S at drive handel og montering af autoglas og soltage og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 387.639, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 6.757.916.

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. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Nettoomsætning		208.800	202.800
Andre eksterne omkostninger		-87.007	-101.220
Bruttoresultat		121.793	101.580
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-66.946	-65.813
Resultat før finansielle poster		54.847	35.767
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-435.215	599.907
Finansielle indtægter	2	29.467	28.064
Finansielle omkostninger		-16.523	0
Resultat før skat		-367.424	663.738
Skat af årets resultat	3	-20.215	-16.335
Årets resultat		-387.639	647.403

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	175.000	175.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-435.215	599.907
Overført resultat	-127.424	-127.504
	-387.639	647.403

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Grunde og bygninger		1.477.879	1.509.045
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.943	105.723
Materielle anlægsaktiver	4	1.547.822	1.614.768
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	4.948.096	5.383.311
Finansielle anlægsaktiver		4.948.096	5.383.311
Anlægsaktiver		6.495.918	6.998.079
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.750	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		641.120	573.273
Selskabsskat		14.112	260.280
Tilgodehavender		676.982	833.553
Likvide beholdninger		6.314	116.823
Omsætningsaktiver		683.296	950.376
Aktiver		7.179.214	7.948.455

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.348.096	4.783.311
Overført resultat		1.234.820	1.362.245
Foreslået udbytte for regnskabsåret		175.000	175.000
Egenkapital	6	6.757.916	7.320.556
Hensættelse til udskudt skat		74.199	69.765
Hensatte forpligtelser		74.199	69.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.626	10.915
Selskabsskat		15.781	226.850
Anden gæld		310.692	320.369
Kortfristede gældsforpligtelser		347.099	558.134
Gældsforpligtelser		347.099	558.134
Passiver		7.179.214	7.948.455
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	66.946	65.813
	66.946	65.813
Bygninger	31.166	31.166
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.780	34.647
	66.946	65.813
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	29.330	27.727
Andre finansielle indtægter	137	337
	29.467	28.064
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	15.781	-9.430
Årets udskudte skat	4.434	25.765
	20.215	16.335

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	1.779.150	195.670	1.974.820
Afgang i årets løb	0	-16.770	-16.770
Kostpris 31. december	<u>1.779.150</u>	<u>178.900</u>	<u>1.958.050</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	270.105	89.947	360.052
Årets afskrivninger	31.166	35.780	66.946
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-16.770	-16.770
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>301.271</u>	<u>108.957</u>	<u>410.228</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.477.879</u>	<u>69.943</u>	<u>1.547.822</u>

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2012 DKK	2011 DKK
Kostpris 1. januar	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Kostpris 31. december	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	4.783.311	4.183.404
Årets resultat	<u>-435.215</u>	<u>599.907</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>4.348.096</u>	<u>4.783.311</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.948.096</u>	<u>5.383.311</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Erwins Autoruder A/S	Tinglev	1.000.000	100%	4.948.096	-435.215

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	4.783.311	1.362.244	175.000	7.320.555
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-175.000	-175.000
Årets resultat	0	-435.215	-127.424	175.000	-387.639
Egenkapital 31. december	1.000.000	4.348.096	1.234.820	175.000	6.757.916

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
550 stk. A-aktier a' kr 1.000	550	550.000
450 stk. B-aktier a' kr 1.000	450	450.000
		1.000.000

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

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2012.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hartung Holding A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende husleje indgår i den periode de vedrører.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.