
Hartung Holding A/S

Havetoft 5, 6200 Aabenraa

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 19 80 73 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /7 2016

Alex Brian Christiansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 16. juni 2016

Direktion

Per Savngaard Hartung

Bestyrelse

Per Savngaard Hartung

Natascha Savngaard 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 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

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 med forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets kapitalandel i Erwins Autoruder A/S er indregnet efter indre værdis metode med tkr. 1.097. Selskabets tilgodehavender hos Erwins Autoruder A/S er indregnet med tkr. 1.355. I årsrapporten for 2015 for Erwins Autoruder A/S tages der i revisionspåtegningen forbehold for varelagerets værdi. Vi tager således forbehold for værdien af den indregnede kapitalandel på tkr. 1.097 og tilgodehavendet på tkr. 1.355.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold 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 der endnu ikke er opnået tilsagn om den nødvendige finansering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommande år. Ledelsen bedømmer, at finansering vil kunne opnåes og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

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 16. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen
statsautoriseret revisor

Jesper Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hartung Holding A/S Havetoft 5 6200 Aabenraa CVR-nr.: 19 80 73 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aabenraa
Bestyrelse	Per Savngaard Hartung Natascha Savngaard Hartung
Direktion	Per Savngaard Hartung
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ellegårdvej 25 6400 Sønderborg
Pengeinstitut	Nordea
Koncernregnskab	Der er ikke udarbejdet koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110 .

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hartung Holding A/S for 2015 er udarbejdet 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 dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 550.092, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.752.884.

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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Der henvises til note 1 for omtale af betydelig usikkerhed om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		363.240	363.240
Andre eksterne omkostninger		-176.273	-120.479
Bruttoresultat		186.967	242.761
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-94.766	-50.596
Resultat før finansielle poster		92.201	192.165
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-615.349	331.381
Finansielle indtægter	3	21.519	9.310
Finansielle omkostninger		-13.884	0
Resultat før skat		-515.513	532.856
Skat af årets resultat	4	-34.579	-45.553
Årets resultat		-550.092	487.303

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	1.400.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	175.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.746.289	331.381
Overført resultat	-203.803	-19.078
	-550.092	487.303

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		1.384.381	1.415.547
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.133	164.733
Materielle anlægsaktiver	5	1.385.514	1.580.280
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	1.096.912	3.113.201
Finansielle anlægsaktiver		1.096.912	3.113.201
Anlægsaktiver		2.482.426	4.693.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	37.838
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.355.515	269.858
Andre tilgodehavender		65.219	10.489
Selskabsskat		40.040	40.440
Tilgodehavender		1.460.774	358.625
Likvide beholdninger		26.717	131.370
Omsætningsaktiver		1.487.491	489.995
Aktiver		3.969.917	5.183.476

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		766.912	2.513.201
Overført resultat		985.972	1.189.775
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	175.000
Egenkapital	7	2.752.884	4.877.976
Hensættelse til udskudt skat		76.588	86.776
Hensatte forpligtelser		76.588	86.776
Kreditinstitutter		806.140	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.875	4.125
Selskabsskat		44.767	34.335
Anden gæld		247.663	180.264
Kortfristede gældsforpligtelser		1.140.445	218.724
Gældsforpligtelser		1.140.445	218.724
Passiver		3.969.917	5.183.476
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets ejendom udlejes til Erwins Autoruder A/S. I regnskabet for 2015 for Erwins Autoruder A/S er der oplyst om betydelig usikkerhed for fortsat drift. Skulle den nuværende lejer, være ude af stand til fremadrettet at fortsætte lejemålet, kan Hartung holding udleje ejendommen til anden side. Dette forudsætter dog at en anden lejer kan findes og at selskabet kan opnå tilstrækkelig finansiering. Det er ledelsens vurdering at tilstrækkelig finansiering i givet fald vil kunne opnåes. Dette er naturligt behæftet med en betydelig usikkerhed. Med baggrund i ledelsens vurdering, anses forudsætningen om fortsat drift er opfyldt. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2015 DKK	2014 DKK
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	44.766	50.596
Gevinst og tab ved afhændelse	50.000	0
	94.766	50.596
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	21.479	8.839
Andre finansielle indtægter	40	471
	21.519	9.310
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	44.767	34.335
Årets udskudte skat	-10.188	11.218
	34.579	45.553

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	1.779.150	328.900	2.108.050
Afgang i årets løb	0	-150.000	-150.000
Kostpris 31. december	1.779.150	178.900	1.958.050
Ned- og afskrivninger 1. januar	363.603	164.167	527.770
Årets afskrivninger	31.166	13.600	44.766
Ned- og afskrivninger 31. december	394.769	177.767	572.536
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.384.381	1.133	1.385.514

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015 DKK	2014 DKK
Kostpris 1. januar	600.000	600.000
Afgang i årets løb	-270.000	0
Kostpris 31. december	330.000	600.000
Værdireguleringer 1. januar	2.513.201	2.181.820
Årets afgang	-1.130.940	0
Årets resultat	-615.349	331.381
Værdireguleringer 31. december	766.912	2.513.201
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.096.912	3.113.201

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Erwins Autoruder A/S	Tinglev	1.000.000	55%	1.994.385	-1.118.816

Noter til årsregnskabet

7 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	2.513.201	1.189.775	175.000	4.877.976
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-175.000	-175.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.400.000	0	-1.400.000
Årets resultat	0	-1.746.289	1.196.197	0	-550.092
Egenkapital 31. december	1.000.000	766.912	985.972	0	2.752.884

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.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hartung Holding A/S for 2015 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 2015 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 dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”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 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, med scrapværdi på DKK 1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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.