

# **Hartung ApS**

**Kristen Bernikows Gade 4, 1105 København K**

**CVR-nr. 20 03 09 84**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

---

**Martin Hartung**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet      | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5                  |
| Resultatopgørelse                                       | 9                  |
| Balance   | 10                 |
| Noter   | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hartung ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. november 2016

### **Direktion**

Martin Hartung  
Direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Hartung ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Hartung ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. november 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Hartung ApS  
Kristen Bernikows Gade 4  
1105 København K

CVR-nr.: 20 03 09 84

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Martin Hartung, Direktør

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

**Modervirksomhed**

Martin Hartung Holding ApS

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hartung ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **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, omregnes 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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmaterielle og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt direkte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hartung ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

| <u>Note</u>                               | <u>2015/16</u>   | <u>2014/15</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                  | <b>2.817.821</b> | <b>3.197.345</b> |
| 2 Personaleomkostninger                   | -2.072.163       | -1.988.647       |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.249          | -16.992          |
| <b>Driftsresultat</b>                     | <b>735.409</b>   | <b>1.191.706</b> |
| Andre finansielle indtægter               | 6.349            | 1.526            |
| 3 Andre finansielle omkostninger          | -1.355           | -916             |
| <b>Resultat før skat</b>                  | <b>740.403</b>   | <b>1.192.316</b> |
| 4 Skat af årets resultat                  | -163.000         | -276.548         |
| <b>Årets resultat</b>                     | <b>577.403</b>   | <b>915.768</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>   |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                 | 400.000          | 0                |
| Overføres til overført resultat           | 177.403          | 915.768          |
| <b>Disponeret i alt</b>                   | <b>577.403</b>   | <b>915.768</b>   |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>                               |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2016</u>              | <u>2015</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                          |                          |
| 6 Indretning af lejede lokaler               | 0                        | 3.230                    |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 18.720                   | 25.740                   |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>18.720</u>            | <u>28.970</u>            |
| Andre tilgodehavender                        | 331.259                  | 321.705                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>331.259</u>           | <u>321.705</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>349.979</u></b>    | <b><u>350.675</u></b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                          |                          |
| Handelsvarer                                 | 7.096.353                | 7.650.217                |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>7.096.353</u>         | <u>7.650.217</u>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 203.469                  | 179.819                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 187.006                  | 0                        |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 19.211                   | 88.083                   |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>409.686</u>           | <u>267.902</u>           |
| Likvide beholdninger                         | 2.842.336                | 2.049.423                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>10.348.375</u></b> | <b><u>9.967.542</u></b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>10.698.354</u></b> | <b><u>10.318.217</u></b> |

**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>                                 |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>                                     | <u>2016</u>              | <u>2015</u>              |
| <b>Egenkapital</b>                              |                          |                          |
| 7 Virksomhedskapital                            | 125.000                  | 125.000                  |
| 8 Overført resultat                             | 9.117.737                | 8.940.334                |
| 9 Foreslået udbytte for regnskabsåret           | 400.000                  | 0                        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                        | <b><u>9.642.737</u></b>  | <b><u>9.065.334</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                       |                          |                          |
| Langfristet del af selskabsskat                 | 162.976                  | 276.548                  |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt           | <u>162.976</u>           | <u>276.548</u>           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser        | 109.521                  | 109.411                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder               | 0                        | 50.264                   |
| Anden gæld                                      | 783.120                  | 816.660                  |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt           | <u>892.641</u>           | <u>976.335</u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                 | <b><u>1.055.617</u></b>  | <b><u>1.252.883</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                           | <b><u>10.698.354</u></b> | <b><u>10.318.217</u></b> |
| <br>  |                          |                          |
| <b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                          |                          |
| <b>11 Eventualposter</b>                        |                          |                          |

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at forhandle eksklusivt herretøj.

|   | <u>2015/16</u>           | <u>2014/15</u>           |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                   |                          |                          |
| Lønninger og gager                                | 2.040.348                | 1.948.732                |
| Andre omkostninger til social sikring             | 31.815                   | 39.915                   |
|   | <u><b>2.072.163</b></u>  | <u><b>1.988.647</b></u>  |
| <b>3. Andre finansielle omkostninger</b>          |                          |                          |
| Andre renteomkostninger                           | 1.355                    | 916                      |
|   | <u><b>1.355</b></u>      | <u><b>916</b></u>        |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                  |                          |                          |
| Skat af årets resultat                            | 162.976                  | 276.548                  |
| Regulering af tidligere års skat                  | 24                       | 0                        |
|   | <u><b>163.000</b></u>    | <u><b>276.548</b></u>    |
| <b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                          |                          |
| Kostpris 1. oktober 2015                          | 2.066.352                | 2.066.352                |
| <b>Kostpris 30. september 2016</b>                | <u><b>2.066.352</b></u>  | <u><b>2.066.352</b></u>  |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015             | -2.040.612               | -2.033.592               |
| Årets af-/nedskrivninger                          | -7.020                   | -7.020                   |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>   | <u><b>-2.047.632</b></u> | <u><b>-2.040.612</b></u> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>   | <u><b>18.720</b></u>     | <u><b>25.740</b></u>     |

**Noter**

|   | <u>30/9 2016</u>         | <u>30/9 2015</u>         |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>6. Indretning af lejede lokaler</b>          |                          |                          |
| Kostpris 1. oktober 2015                        | 2.194.875                | 2.194.875                |
| Tilgang i årets løb                             | 0                        | 0                        |
| Afgang i årets løb                              | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>Kostpris 30. september 2016</b>              | <b><u>2.194.875</u></b>  | <b><u>2.194.875</u></b>  |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015           | -2.191.645               | -2.181.673               |
| Årets af-/nedskrivninger                        | <u>-3.230</u>            | <u>-9.972</u>            |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b> | <b><u>-2.194.875</u></b> | <b><u>-2.191.645</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b> | <b><u>0</u></b>          | <b><u>3.230</u></b>      |
| <b>7. Virksomhedskapital</b>                    |                          |                          |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015              | <u>125.000</u>           | <u>125.000</u>           |
|   | <b><u>125.000</u></b>    | <b><u>125.000</u></b>    |
| <b>8. Overført resultat</b>                     |                          |                          |
| Overført resultat 1. oktober 2015               | 8.940.334                | 8.024.566                |
| Årets overførte overskud eller underskud        | <u>177.403</u>           | <u>915.768</u>           |
|   | <b><u>9.117.737</u></b>  | <b><u>8.940.334</u></b>  |
| <b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>   |                          |                          |
| Udbytte for regnskabsåret                       | <u>400.000</u>           | <u>0</u>                 |
|   | <b><u>400.000</u></b>    | <b><u>0</u></b>          |

## **Noter**

---

### **10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret løsørejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut som på statusdagen viser et indestående på 2.870 t.kr. Ejerpantebrevet giver pant i inventar m.v.

### **11. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på 1.303 t.kr.

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Martin Hartung Holding ApS, CVR-nr. 20030992 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.