

**Hartig ApS**

**Badstuestræde 12  
1209 København**

**CVR-nr. 20 62 57 75**

**Årsrapport 1. oktober - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

31. maj 2016



Søren Hartig  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 1. oktober - 31. december 2015**  
(11. regnskabsår)

<b>INDHOLD</b>	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9-11
Anvendt regnskabspraksis	12-14

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

Hartig ApS  
Badstuestræde 12  
1209 København

### CVR-nr.

20 62 57 75

### Regnskabsår

1. oktober - 31. december

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i gennem tilknyttede virksomheder at drive handel og service.

### Selskabets direktion

Søren Hartig

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 for Hartig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 31. maj 2016

**Direktion:**



Søren Hartig

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Til aktionæren i Hartig ApS**

### **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Hartig ApS for regnskabsåret 1. oktober - 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, 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 7 til årsregnskabet samt ledelsesberetningens omtale af selskabets kapitalberedskab og omtale af redegørelse i henhold til Selskabslovens § 119.

Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, fortsat**

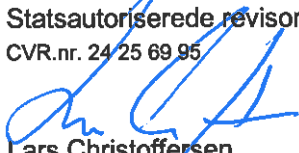
**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

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

Glostrup, den 31. maj 2016

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95



Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELSSESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået i gennem tilknyttede virksomheder at drive handel og service.

### **Usædvanlige forhold**

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 122.068, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

### **Kapitalberedskab**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. -719.456. Det er selskabets ledelses forventning at selskabets selskabskapital vil kunne reetableres som følge af fremtidige positive resultater.

I overensstemmelse med Selskabslovens § 119 vil selskabets ledelse på den ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling samt fremlægge en handlingsplan til reetablering af selskabskapitalen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**

1. oktober - 31. december 2015

	Note	1/10 - 31/12 2015 kr.	12 mdr. 2014/15 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		-2.799	51
Personaleomkostninger	1	-15.650	-14
<b>Resultat af primær drift</b>		-18.449	37
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		207.144	105
Finansielle indtægter	2	6.583	26
Finansielle omkostninger	3	-97.210	-93
<b>Resultat før skat</b>		98.068	75
Skat af årets resultat	4	24.000	6
<b>Årets resultat</b>		122.068	81
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		107.144	105
Overført resultat		14.924	-24
		122.068	81



**BALANCE 31. december 2015**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	736.607	529
Andre kapitalandele og værdipapirer		54.693	55
		<u>791.300</u>	<u>584</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>791.300</u>	<u>584</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv	7	245.000	221
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>16.833</u>	<u>29</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>261.833</u>	<u>250</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.053.133</u>	<u>834</u>

**BALANCE 31. december 2015**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	<b>6</b>		
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		536.607	429
Overført resultat		<u>-1.381.063</u>	<u>-2.146</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-719.456</u>	<u>-1.592</u>
 <b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.151.215	1.151
Ansvarlig lånekapital		367.851	1.029
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>124.525</u>	<u>135</u>
		<u>1.643.591</u>	<u>2.315</u>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		<u>128.998</u>	<u>111</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.772.589</u>	<u>2.426</u>
 <b>Passiver i alt</b>		<u>1.053.133</u>	<u>834</u>
 <b>Eventualposter m.v.</b>	<b>8</b>		
<b>Oplysning om væsentlige usikkerheder</b>	<b>9</b>		

**NOTER**

	1/10 - 31/12 2015 kr.	12 mdr. 2014/15 tkr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	15.000	45
Pensioner	0	-33
Sociale omkostninger	650	2
	<u>15.650</u>	<u>14</u>
2. <u>Finansielle indtægter</u>		
Tilknyttede virksomheder	6.583	26
	<u>6.583</u>	<u>26</u>
3. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Tilknyttede virksomheder	0	52
Andre finansielle omkostninger	97.210	41
	<u>97.210</u>	<u>93</u>
4. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-24.000	-6
	<u>-24.000</u>	<u>-6</u>

**NOTER**

5. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre kapital- andele og værdi- papirer</u>	<u>Kapital- andele i dattervirk- somheder</u>
Kostpris 1. oktober 2015	54.693	200.000
Kostpris 31. december 2015	54.693	200.000
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2015	0	329.463
Årets op- og nedskrivning	0	207.144
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	0	536.607
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>54.693</u>	<u>736.607</u>

Hovedtallene for selskaberne pr. 31. december 2015:

	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi Ejerandel</u>	<u>Kapital- andele i dattervirk- somheder</u>
CRM Invest ApS, Albertslund	-149	-463.473	80,0%	0
Adwiza A/S, Albertslund	278.420	990.063	74,4%	736.607

**NOTER**

6. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	429.463	-2.145.987	-1.591.524
Overført af årets resultat		107.144	14.924	122.068
Gældseftergivelse			750.000	750.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>536.607</b>	<b>-1.381.063</b>	<b>-719.456</b>

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 kr. -719.456 og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved egen drift over de kommende år.

Selskabet har på baggrund af ovenstående vurdering indregnet det udskudte skatteaktiv, der pr. 31. december 2015 udgør tkr. 245. Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabet indenfor en kort årrække vil kunne opnå resultater, der vil kunne udnytte det udskudte skatteaktiv.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	30.09.2015 gæld i alt tkr.	31.12.2015 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.151	1.151.215	0	0
Ansvarlig lånekapital	1.029	367.851	0	0
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	135	124.525	0	0
	<b>2.315</b>	<b>1.643.591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

8. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne Adwiza A/S og CRM Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Oplysning om væsentlige usikkerheder

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Der er intet der indikerer, at finansieringen ikke skulle være til rådighed. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabsdeltager har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring indtil 1. juni 2017. Gælden til selskabsdeltager på samlet tkr. 135, vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det.

Tilknyttede virksomheder har afgivet tilbagetrædelseserklæring indtil 1. juni 2017. Gælden på samlet tkr. 1.151 vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det.

Kreditor på ansvarlig lånekapital har afgivet tilbagetrædelseserklæring. Gælden på samlet tkr. 368 vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det.

Det forventes, at selskabets nuværende finansiering, vil være tilstrækkelig til at fortsætte selskabets drift i næste regnskabsår.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Hartig ApS for 1. oktober - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. oktober - 30. september til kalenderåret. Omlægningsåret omfatter perioden 1. oktober - 31. december 2015. Sammenligningstal omfatter 12 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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 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 og 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**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen omfatter konsulentonorarer. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

### **Personaleomkostninger**

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

En eventuel negativ værdi af kapitalandel i tilknyttede virksomheder optages maksimalt til selskabets forpligtelser, kaution eller hæftelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter investeringsprojekt, der måles til kostpris.

Langfristede tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

### 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.