

**HARTMANN & KROGH UDLEJNING APS**

**Grønttorvet 5  
2500 Valby  
CVR-NR. 21 35 35 74**

**Årsrapport for  
2015/2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
25/11 2016

---

Gert Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hartmann & Krogh Udlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. november 2016

### Direktion

Mads Goth Hartmann  
direktør

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejeren i Hartmann & Krogh Udlejning ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmann & Krogh Udlejning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi har ved vor revision ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af kreditorerne samt indvirkning på resultatopgørelsen, Vi tager forbehold for rigtigheden af kreditorerne samt forholdets indvirkning på resultatopgørelsen for 2015/16.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion med forbehold

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. november 2016

#### **TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock  
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, CMA

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hartmann & Krogh Udlejning ApS Grønttorvet 5 2500 Valby  CVR-nr.: 21 35 35 74 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 15. december 1998 Hjemsted: København
<b>Direktion</b>	Mads Goth Hartmann, direktør
<b>Revision</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann & Krogh Udlejning ApS for 2015/16 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 2015/16 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

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

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Posten indeholder deposita for stader.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>294.463</b>	<b>-346.164</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-59.694</u>	<u>-232</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>234.769</b>	<b>-346.396</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>234.769</u></b>	<b><u>-346.396</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>234.769</u>	<u>-346.396</u>
		<b><u>234.769</u></b>	<b><u>-346.396</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Aktiver</b>			
Deposita		592.590	592.590
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>592.590</b>	<b>592.590</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>592.590</b>	<b>592.590</b>
Andre tilgodehavender		317.622	237.384
<b>Tilgodehavender</b>		<b>317.622</b>	<b>237.384</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>317.622</b>	<b>237.384</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>910.212</b>	<b>829.974</b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-2.804.081</u>	<u>-3.038.850</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>-2.304.081</u></b>	<b><u>-2.538.850</u></b>
Banker		156	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.605.192	2.343.564
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.608.945</u>	<u>1.025.260</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.214.293</u></b>	<b><u>3.368.824</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.214.293</u></b>	<b><u>3.368.824</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>910.212</u></b>	<b><u>829.974</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	4		
Hovedaktivitet	5		

## Noter til årsrapporten

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

Moderselskabet har tilkendegivet, at det vil tilføre selskabet den likviditet der er nødvendig for at overholde selskabets løbende forpligtelser.

Ledelsen har valgt, at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje. Selskabet har haft et underskud på t.kr.312 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016. Resultat har resulteret i, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 2850, hvorfor der er usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Staderne på Grønttorvet er solgt, men pengene ventes først udbetalt primo 2018, der forventes et provenue på ca. 6 mio.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	59.694	232
	<u><b>59.694</b></u>	<u><b>232</b></u>

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	500.000	-3.038.850	-2.538.850
Årets resultat	0	234.769	234.769
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>-2.804.081</b></u>	<u><b>-2.304.081</b></u>

Selskabskapitalen består af 500 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution for moderselskabets banklån, der er afgivet pant i deposita med en bogført værdi på t.kr. 593. pr. 30/6-16

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter mv. (Fortsat)

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Hartmann & Krogh ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler fra og med 1. november 2013 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af lønninger, renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med og produktion af blomster, samt hermed beslægtet virksomhed.