

## **J. Hartmann Holding ApS**

Bjernedevej 39  
4180 Sorø  
CVR-nr. 26564530

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Louise Hartmann Mosegaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2016	2
Balance pr. 31.12.2016	2
Egenkapitalopgørelse for 2016	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

J. Hartmann Holding ApS  
Bjernedevej 39  
4180 Sorø

CVR-nr.: 26564530

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Direktion**

Louise Hartmann Mosegaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for J. Hartmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 06.03.2017

### Direktion

Louise Hartmann Mosegaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i J. Hartmann Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. Hartmann Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 06.03.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens Jørgen Bay Simonsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anpartar i J. Hartmann Autogummi ApS og J. Hartmann Udlejning ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 490 t.kr. mod et underskud på 245 t.kr. for 2015, hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabets udlejningsejendom bliver solgt i 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(35.336)</b>	<b>(48)</b>
Af- og nedskrivninger	1	(74.550)	(75)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(109.886)</b>	<b>(123)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		471.627	(184)
Andre finansielle indtægter		133.926	129
Andre finansielle omkostninger		(26.654)	(64)
<b>Resultat før skat</b>		<b>469.013</b>	<b>(242)</b>
Skat af årets resultat	2	20.843	(3)
<b>Årets resultat</b>		<b>489.856</b>	<b>(245)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	51
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		471.627	(184)
Overført resultat		18.229	(112)
		<b>489.856</b>	<b>(245)</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.812.331	1.885
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.892	13
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b><u>1.824.223</u></b>	<b><u>1.898</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.560.142	2.088
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b><u>2.560.142</u></b>	<b><u>2.088</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>4.384.365</u></b>	<b><u>3.986</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.440.333	3.311
Andre tilgodehavender		0	1
Tilgodehavende selskabsskat		0	50
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		32.217	0
Periodeafgrænsningsposter		5.891	7
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.478.441</u></b>	<b><u>3.369</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.028.974</u></b>	<b><u>1.107</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.507.415</u></b>	<b><u>4.476</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>8.891.780</u></b>	<b><u>8.462</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.358.094	886
Overført overskud eller underskud		5.639.378	5.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	51
<b>Egenkapital</b>		<b><u>7.197.472</u></b>	<b><u>6.758</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.560.651	1.621
Anden gæld		28.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.588.651</u></b>	<b><u>1.621</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	59.902	59
Skyldig selskabsskat		11.761	3
Anden gæld		33.994	21
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>105.657</u></b>	<b><u>83</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.694.308</u></b>	<b><u>1.704</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.891.780</u></b>	<b><u>8.462</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	886.467	5.621.149	50.600
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(50.600)
Årets resultat	0	471.627	18.229	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.358.094</b>	<b>5.639.378</b>	<b>0</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				6.758.216
Udbetalt ordinært udbytte				(50.600)
Årets resultat				489.856
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>7.197.472</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	74.550	75
	<b>74.550</b>	<b>75</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	15.554	3
Refusion i sambeskatning	(36.397)	0
	<b>(20.843)</b>	<b>3</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.377.427	16.047
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.377.427</b>	<b>16.047</b>
Af- og nedskrivninger primo	(491.562)	(3.139)
Årets afskrivninger	(73.534)	(1.016)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(565.096)</b>	<b>(4.155)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.812.331</b>	<b>11.892</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.202.048
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.202.048</b>
Opskrivninger primo	886.467
Andel af årets resultat	471.627
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.358.094</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.560.142</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
J. Hartmann Autogummi ApS	Sorø	ApS	100,0
J. Hartmann Udlejning ApS	Sorø	ApS	100,0

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	200	1000	200.000
	<b>200</b>		<b>200.000</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	59.902	59	1.560.651	1.316.413
Anden gæld	0	0	28.000	N/A
	<b>59.902</b>	<b>59</b>	<b>1.588.651</b>	<b>1.316.413</b>

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.812 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter årets opkrævede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger for at opnå årets omsætning samt med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets direkte omkostninger for at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle koncernens danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

25 år

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foregående udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.