

# Hartwig Motor ApS

Birkerød Kongevej 80, 3460 Birkerød  
CVR-nr. 27 24 62 06

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 25.04.16

Max Hartwig-Porsdal  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Hartwig Motor ApS  
Birkerød Kongevej 80  
3460 Birkerød  
Hjemsted: Rudersdal  
CVR-nr.: 27 24 62 06

---

**Direktion**

---

Max Hartwig-Porsdal

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nykredit Bank A/S

---

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Hartwig Motor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 21. april 2016

**Direktionen**

Max Hartwig-Porsdal

## Til kapitalejeren i Hartwig Motor ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hartwig Motor ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed vedrørende måling af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Vi er enige med ledelsen i den regnskabsmæssige behandling af aktivet og beskrivelsen af usikkerhed.

## 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.

København, den 21. april 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Philip Heick-Poulsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet består i køb og salg af brugte biler og beslægtet aktivitet.

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

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er indregnet til nominel værdi. Beløbet overstiger selskabets egenkapital, hvilket indikerer et nedskrivningsbehov. I opgørelse af selskabets egenkapital er der dog ikke indregnet en betydelig beliggenhedsgoodwill samt indretning af salgslokaler og kontorer.

Ledelsen vurderer derfor, at tilgodehavendet ikke skal nedskrives for at give et retvisende billede, men dette er behæftet med usikkerhed.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 91.695 mod DKK 231.443 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 604.577.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

### **Selskabets forventede udvikling**

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2016.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	<b>895.467</b>	<b>23.176</b>
2	-628.231	-562.813
	<b>267.236</b>	<b>-539.637</b>
	-18.933	-24.048
	<b>248.303</b>	<b>-563.685</b>
3	25.000	19.000
4	-140.168	-130.290
	<b>133.135</b>	<b>-674.975</b>
5	-41.440	156.418
	<b>91.695</b>	<b>-518.557</b>
	0	750.000
	<b>0</b>	<b>750.000</b>
	<b>91.695</b>	<b>231.443</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	91.695	231.443
<b>I alt</b>	<b>91.695</b>	<b>231.443</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.078	22.299
6	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.078</b>	<b>22.299</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	62.068	62.068
	Andre tilgodehavender	193.666	192.285
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>255.734</b>	<b>254.353</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>295.812</b>	<b>276.652</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.054.350	2.007.766
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.054.350</b>	<b>2.007.766</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	850.455	814.455
	Udskudt skatteaktiv	138.631	180.071
	Andre tilgodehavender	0	114.569
	Periodeafgrænsningsposter	587	1.163
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>989.673</b>	<b>1.110.258</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.044.023</b>	<b>3.118.024</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.339.835</b>	<b>3.394.676</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		104.577	12.882
<b>7 Egenkapital i alt</b>		<b>604.577</b>	<b>512.882</b>
Gæld til kreditinstitutter		2.490.080	2.405.722
Modtagne forudbetalinger fra kunder		67.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.978	459.761
Anden gæld		35.200	16.311
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.735.258</b>	<b>2.881.794</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.735.258</b>	<b>2.881.794</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.339.835</b>	<b>3.394.676</b>

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af selskabets ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er indregnet til nominel værdi. Beløbet overstiger selskabets egenkapital, hvilket indikerer et nedskrivningsbehov. I opgørelse af selskabets egenkapital er der dog ikke indregnet en betydelig beliggenhedsgoodwill samt indretning af salgslokaler og kontorer.

Ledelsen vurderer derfor, at tilgodehavendet ikke skal nedskrives for at give et retvisende billede, men dette er behæftet med usikkerhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	603.054	545.813
Andre omkostninger til social sikring	14.337	8.457
Personaleomkostninger i øvrigt	10.840	8.543
I alt	628.231	562.813

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	1
--	---	---

## 3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.000	19.000
--	--------	--------

## 4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	140.168	130.290
---------------------------------	---------	---------





	2015	2014
	DKK	DKK

## 5. Skatter

Årets udskudte skat	29.946	-156.418
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	11.494	0
I alt	41.440	-156.418

## 6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.403.724
Tilgang i året	36.712
Kostpris pr. 31.12.15	1.440.436
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.381.425
Afskrivninger i året	18.933
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.400.358
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	40.078

**7. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	500.000	-218.561
Forslag til resultatdisponering	0	231.443
Saldo pr. 31.12.14	500.000	12.882

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	12.882
Forslag til resultatdisponering	0	91.695
Saldo pr. 31.12.15	500.000	104.577

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anparter	500	1.000

**8. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.490 er der givet virksomhedspant t.DKK 2.500 omfattende varelager og materielle anlægsaktiver. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør t.DKK 2.094.

**9. Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har opsigelsesvarsel på sine lejede lokaler. Forpligtelsen udgør ca. t.DKK 315 og løber i op til 6 mdr.