

Hartmanns Holding ApS

Egeallé 265
8600 Silkeborg

CVR-nummer: 30362438

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2016 - 30. september 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. marts 2018

Dirigent: Jens Hartmann Møller Nielsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Hartmanns Holding 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. marts 2018

Direktion

Jens Hartmann Møller Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne af Hartmanns Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmanns Holding ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Vejle, den 13. marts 2018

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hartmanns Holding ApS Egeallé 265 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 30 36 24 38 Stiftet: 20. marts 2007 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jens Hartmann Møller Nielsen
Pengeinstitut	Danske Bank Jernbanegade 7 A 7700 Thisted
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Jens Hartmann Møller Nielsen Egeallé 265 8600 Silkeborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab i forbindelse med investering i tilknyttede- og associerede virksomheder.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig nogenlunde som forventet, dog er årets resultat væsentligt påvirket af et underskud i en koncernvirksomhed. Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 204, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital t.kr. 1.339 og selskabets samlede egenkapital er negativ med t.kr. 1.214.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling

Selskabets fremtidige resultater er meget afhængige af resultatudviklingen i selskabets associerede virksomhed. Der forventes for det kommende år et positivt resultat i den associerede virksomhed, som vil medføre et positivt resultat for regnskabsåret 2017/18.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
1 Indtægter af kapitalandele	-213.755	-164.853
Andre eksterne omkostninger.....	-4.375	-4.375
DRIFTSRESULTAT	-218.130	-169.228
2 Andre finansielle indtægter	150.519	124.803
Andre finansielle omkostninger	-133.765	-112.735
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-201.376	-157.160
3 Skat af årets resultat	-2.724	-1.692
ÅRETS RESULTAT	-204.100	-158.852
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-204.100	-158.852
DISPONERET I ALT	-204.100	-158.852

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.300.000	1.300.000
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	1.300.000	1.300.000
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	1.300.000	1.300.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	664.355	552.590
Udskudt skatteaktiv	2.182	4.906
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	666.537	557.496
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	20.841	261
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	687.378	557.757
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	1.987.378	1.857.757
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	-1.338.820	-1.134.720
6 EGENKAPITAL	-1.213.820	-1.009.720
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.300.000	1.300.000
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.300.000	1.300.000
Anden gæld	4.000	4.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.897.198	1.563.477
Kortfristede gældsforpligtelser	1.901.198	1.567.477
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.201.198	2.867.477
PASSIVER.....	1.987.378	1.857.757
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat.....	-213.755	-164.853
	<hr/>	<hr/>
Indtægter af kapitalandele i alt.....	-213.755	-164.853
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, omsætningsaktiver.....	85.519	59.803
Renter, anlægsaktiver.....	65.000	65.000
	<hr/>	<hr/>
	150.519	124.803
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	2.724	1.692
	<hr/>	<hr/>
	2.724	1.692
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2017	2016
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	100.000	100.000
Kostpris 30. september 2017	100.000	100.000
Op- og nedskrivninger primo	-100.000	-100.000
Årets resultatandele	-213.755	-164.853
Nedskrivning af tilgodehavende.....	213.755	164.853
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	-100.000	-100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Porticus ApS CVR-nr. 30 36 46 00	Silkeborg	50%	-2.468.171	-427.511

5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	1.300.000	1.300.000
	1.300.000	1.300.000

Der er ikke aftalt noget nærmere afdragsforløb vedrørende tilgodehavende ved associeret virksomhed.

	1/10 2016	Forslag til resultat- disponering	30/9 2017
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-1.134.720	-204.100	-1.338.820
	-1.009.720	-204.100	-1.213.820

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.300.000	1.300.000	0
	<u>1.300.000</u>	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>

Der er ikke aftalt noget nærmere afdragsforløb vedrørende gælden til kapitalejeren.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret selskabs gæld til pengeinstitut er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Herudover er kapitalandelene i den associerede virksomhed, nom. kr. 62.500, pantsat til sikkerhed for gælden, der pr. 30. september 2017 udgør kr. 991.212. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 0.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Hartmanns Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Gældsbreve måles til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

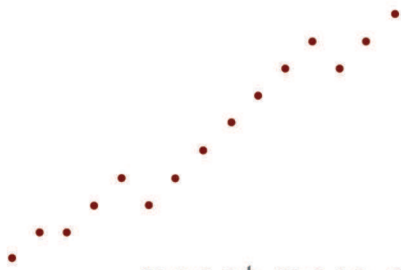
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Hartmann Møller Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-741139256157
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2018 kl.: 12:18:23
Underskrevet med NemID

Torben Reib

Som Revisor NEM ID
RID: 1171447742388
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2018 kl.: 09:05:18
Underskrevet med NemID

Jens Hartmann Møller Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-741139256157
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2018 kl.: 17:15:39
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ab61bdb4ZSqXU9109025

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.