

HARTMANN & KROGH APS

**Litauen Alle 13
2630 Tåstrup
CVR-NR. 31 61 41 98**

**Årsrapport for
2015/2016
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
09/12 2016

Gert Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	12
Balance pr. 30. juni 2016	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. november 2016

Direktion

Mads Goth Hartmann
direktør

Martin Krogh
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Hartmann & Krogh ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmann & Krogh 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. november 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hartmann & Krogh ApS
Litauen Alle 13
2630 Tåstrup

CVR-nr.: 31 61 41 98
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 25. juli 2008
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemsted: Tåstrup

Direktion

Mads Goth Hartmann, direktør
Martin Krogh, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med import, eksport, en gros og detailsalg med blomster og lignende, foretage investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

I april 2016 er selskabet flyttet fra det gamle grønttorv i Valby til det nye grønttorv i Tåstrup. Dette har medført en del engangsudgifter som regnskabet er præget af.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann & Krogh 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 driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle/imaterielle anlægsaktiver.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter Webshop, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		11.333.836	8.997.274
Personaleomkostninger	1	<u>-9.708.740</u>	<u>-8.272.071</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.625.096	725.203
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-501.301	-363.494
Andre driftsomkostninger		<u>-355.255</u>	<u>-472.614</u>
Resultat før finansielle poster		768.540	-110.905
Finansielle indtægter	2	199.973	89.255
Finansielle omkostninger	3	<u>-405.376</u>	<u>-212.400</u>
Resultat før skat		563.137	-234.050
Skat af årets resultat	4	<u>-94.260</u>	<u>97.986</u>
Årets resultat		<u>468.877</u>	<u>-136.064</u>
Overført resultat		<u>468.877</u>	<u>-136.064</u>
		<u>468.877</u>	<u>-136.064</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		459.775	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	626.522
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>459.775</u>	<u>626.522</u>
Produktionsanlæg og maskiner		217.660	170.294
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.077	167.891
Indretning af lejede lokaler		6.003.469	355.255
Materielle anlægsaktiver	6	<u>6.303.206</u>	<u>693.440</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	737.000	687.000
Andre tilgodehavender		1.041.924	799.450
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.778.924</u>	<u>1.486.450</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.541.905</u>	<u>2.806.412</u>
Færdigvarer og handelsvarer		487.491	773.673
Varebeholdninger		<u>487.491</u>	<u>773.673</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.695.977	9.556.597
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.857.865	1.090.981
Andre tilgodehavender		63.438	88.187
Selskabsskat		140.000	112.627
Periodeafgrænsningsposter		1.056.921	843.638
Tilgodehavender		<u>14.814.201</u>	<u>11.692.030</u>
Likvide beholdninger		<u>1.377.346</u>	<u>349.100</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.679.038</u>	<u>12.814.803</u>
Aktiver i alt		<u>25.220.943</u>	<u>15.621.215</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.437.437	968.560
Egenkapital	8	<u>1.562.437</u>	<u>1.093.560</u>
Hensættelse til udskudt skat		241.804	147.544
Hensatte forpligtelser i alt		<u>241.804</u>	<u>147.544</u>
Banker		3.975.965	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>3.975.965</u>	<u>0</u>
Banker	9	1.000.000	0
Kreditinstitutter	9	283.922	460.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.772.447	10.589.405
Gæld til tilknyttede virksomheder		63.091	139.849
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		122.492	663.067
Anden gæld		3.198.785	2.527.520
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.440.737</u>	<u>14.380.111</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>23.416.702</u>	<u>14.380.111</u>
Passiver i alt		<u>25.220.943</u>	<u>15.621.215</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.421.429	7.158.787
Pensioner	988.722	740.378
Andre omkostninger til social sikring	140.538	113.439
Andre personaleomkostninger	<u>158.051</u>	<u>259.467</u>
	<u>9.708.740</u>	<u>8.272.071</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>199.973</u>	<u>89.255</u>
	<u>199.973</u>	<u>89.255</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	337.461	79.522
Kursreguleringer omkostninger	<u>67.915</u>	<u>132.878</u>
	<u>405.376</u>	<u>212.400</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	94.260	-72.151
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-25.835</u>
	<u>94.260</u>	<u>-97.986</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter
Kostpris primo	732.566
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>732.566</u>
Af- og nedskrivninger primo	106.044
Årets afskrivninger	<u>166.747</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>272.791</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>459.775</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	442.730	529.337	818.993
Tilgang i årets løb	112.220	0	6.187.355
Afgang i årets løb	<u>-80.000</u>	<u>0</u>	<u>-818.993</u>
Kostpris ultimo	<u>474.950</u>	<u>529.337</u>	<u>6.187.355</u>
Opskrivninger primo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	272.436	361.446	463.738
Årets afskrivninger	64.854	85.814	183.886
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-80.000</u>	<u>0</u>	<u>-463.738</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>257.290</u>	<u>447.260</u>	<u>183.886</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>217.660</u></u>	<u><u>82.077</u></u>	<u><u>6.003.469</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	687.000	1.374.000
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>-687.000</u>
Kostpris ultimo	<u>737.000</u>	<u>687.000</u>
Værdireguleringer primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>737.000</u>	<u>687.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hartmann og Krogh Udlejning ApS		100%	-2.304.081	234.769
Hartmann og Krogh Detail ApS		100%	-39.000	-163.679
Hartmann og Krogh Detail Vanløse ApS		100%	50.000	0

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	968.560	1.093.560
Årets resultat	<u>0</u>	<u>468.877</u>	<u>468.877</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.437.437</u>	<u>1.562.437</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Banker		
Mellem 1 og 5 år	<u>3.975.965</u>	<u>0</u>
Langfristet del	3.975.965	0
Inden for et år	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	1.000.000	0
	<u>4.975.965</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter mv.

Leasingforpligtelser kr. 681.028, der løber i 42 måneder.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

Selskabet har indgået lejeforpligtigelser frem til 31. marts 2023 på T.kr. 15.348

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer m.v. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2016 t. kr. 21.197. Bankgælden udgør pr. 30/6-16 t.kr. 4.975.