

## **Hartmann & Krogh ApS**

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

### **Årsrapport for 2016/17 (9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. december 2017

---

Gert Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	14
Balance pr. 30. juni 2017	15
Noter til årsrapporten	17

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 15. november 2017

### Direktion

Mads Goth Hartmann  
direktør

Martin Krogh  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Hartmann & Krogh ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmann & Krogh ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

Vort 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor 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.
- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

København, den 15. november 2017

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby 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  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 25. juli 2008  
Regnskabsår: 9. 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

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 4.236.307, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.768.564.

Resultatet er positivt påvirket af at datterselskabet Hartmann & Krogh Udlejning ApS har solgt kapitalandele i et selskab.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann & Krogh ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

***Med henblik på bedre at give et retvisende billede og for at aflægge årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B er anvendt regnskabspraksis ændret med følgende område:***

Kapitalandele i tilknyttede selskaber er indregnet til kostpris og efterfølgende til indre værdi mod tidligere kostpris.

***Kapitalandelene i tilknyttede selskaber er indregnet til indre værdi mod tidligere til kostpris. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.***

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

- Årets resultat før skat forøges med t.kr. 4.888.
- Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0.
- Årets resultat efter skat forøges med t.kr. 4.888.
- Balancesummen forøges med t.kr. 1.858.
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 2.045.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 virksomhedernes aktiviteter, 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 mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### 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.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

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

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	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 kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hartmann & Krogh ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserven for udviklingsomkostninger i selskabets årsregnskab omfatter den regnskabsmæssige værdi af aktiverede udviklingsprojekter reduceret med udskudt skat under immaterielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.895.560</b>	<b>11.333.836</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-8.632.664</u>	<u>-9.708.740</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>262.896</b>	<b>1.625.096</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-899.452	-501.301
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-355.255</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-636.556</b>	<b>768.540</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	4.887.709	71.090
Finansielle indtægter	3	241.031	199.973
Finansielle omkostninger	4	<u>-463.861</u>	<u>-1.163.466</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.028.323</b>	<b>-123.863</b>
Skat af årets resultat	5	<u>207.984</u>	<u>-94.260</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.236.307</u></b>	<b><u>-218.123</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.857.529	0
Overført resultat		<u>2.378.778</u>	<u>-218.123</u>
		<b><u>4.236.307</u></b>	<b><u>-218.123</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		293.028	459.775
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>293.028</b>	<b>459.775</b>
Produktionsanlæg og maskiner	7	62.600	217.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	23.985	82.077
Indretning af lejede lokaler	7	5.577.203	6.003.469
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.663.788</b>	<b>6.303.206</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	2.594.529	50.000
Andre tilgodehavender		936.010	1.041.924
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.530.539</b>	<b>1.091.924</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.487.355</b>	<b>7.854.905</b>
Færdigvarer og handelsvarer		314.266	487.491
<b>Varebeholdninger</b>		<b>314.266</b>	<b>487.491</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.255.159	11.695.977
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.006.060	1.857.865
Andre tilgodehavender		113.710	63.438
Selskabsskat		106.000	140.000
Periodeafgrænsningsposter		964.304	1.056.921
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.445.233</b>	<b>14.814.201</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>175.651</b>	<b>1.377.346</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>12.935.150</b>	<b>16.679.038</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>22.422.505</b>	<b>24.533.943</b>



**Balance pr. 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.857.529	0
Reserve for udviklingsomkostninger		228.562	0
Overført resultat		557.473	750.437
<b>Egenkapital</b>	9	<b><u>2.768.564</u></b>	<b><u>875.437</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		53.748	241.804
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>53.748</u></b>	<b><u>241.804</u></b>
Banker		3.194.660	3.975.965
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b><u>3.194.660</u></b>	<b><u>3.975.965</u></b>
Banker	10	1.000.000	1.000.000
Kreditinstitutter	10	412.100	283.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.843.306	14.772.447
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.982	63.091
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		41.563	122.492
Anden gæld		3.060.582	3.198.785
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>16.405.533</u></b>	<b><u>19.440.737</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>19.600.193</u></b>	<b><u>23.416.702</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>22.422.505</u></b>	<b><u>24.533.943</u></b>
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.722.364	8.421.429
Pensioner	864.123	988.722
Andre omkostninger til social sikring	141.194	140.538
Andre personaleomkostninger	-95.017	158.051
	<u><b>8.632.664</b></u>	<u><b>9.708.740</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>22</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	4.910.103	234.769
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	-22.394	-163.679
	<u><b>4.887.709</b></u>	<u><b>71.090</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>241.031</u>	<u>199.973</u>
	<u><b>241.031</b></u>	<u><b>199.973</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	758.090
Andre finansielle omkostninger	432.140	337.461
Kursreguleringer omkostninger	<u>31.721</u>	<u>67.915</u>
	<u><b>463.861</b></u>	<u><b>1.163.466</b></u>

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-207.984	94.260
	<u><b>-207.984</b></u>	<u><b>94.260</b></u>
 <b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>
Kostpris primo		732.566
Tilgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>732.566</u>
Af- og nedskrivninger primo		272.791
Årets afskrivninger		<u>166.747</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>439.538</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>293.028</b></u>

### Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Der er tale om en webbaseret handelsplatform for blomster og grønt , der har en forventet levetid på 5 år.

## Noter

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	474.950	529.337	6.187.355
Tilgang i årets løb	0	0	202.600
Afgang i årets løb	-193.220	0	0
Kostpris ultimo	<u>281.730</u>	<u>529.337</u>	<u>6.389.955</u>
Af- og nedskrivninger primo	257.290	447.260	183.886
Årets afskrivninger	45.747	58.092	628.866
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-83.907	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>219.130</u>	<u>505.352</u>	<u>812.752</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>62.600</u></b>	<b><u>23.985</u></b>	<b><u>5.577.203</u></b>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	737.000	687.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>737.000</u>	<u>737.000</u>
Værdireguleringer primo	-687.000	-687.000
Årets resultat	4.887.709	71.090
Årets opskrivninger, netto	<u>-2.343.180</u>	<u>-71.090</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>1.857.529</u>	<u>-687.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.594.529</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

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	Taastrup	100%	2.556.527	4.860.607
Hartmann og Krogh Detail ApS	Taastrup	100%	10.396	49.496
Hartmann og Krogh Vanløse ApS	Taastrup	100%	<u>27.606</u>	<u>-22.394</u>
			<u>2.594.529</u>	<u>4.887.709</u>

## Noter

### 9 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	0	0	1.437.437	1.562.437
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	0	-687.000	-687.000
Korrigeret egenkapital primo	125.000	0	0	750.437	875.437
Årets opskrivning	0	1.857.529	0	0	1.857.529
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	-2.343.180	-2.343.180
Overførsler, reserver	0	0	0	-228.562	-228.562
Årets resultat	0	0	228.562	2.378.778	2.607.340
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.857.529</b>	<b>228.562</b>	<b>557.473</b>	<b>2.768.564</b>

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

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

### 10 Langfristede gældsforpligtelser

	2016/17	2015/16
<b>Banker</b>		
Mellem 1 og 5 år	3.194.660	3.975.965
Langfristet del	3.194.660	3.975.965
Inden for et år	1.000.000	1.000.000
Kortfristet del	1.000.000	1.000.000
	<b>4.194.660</b>	<b>4.975.965</b>

## Noter

### 11 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med Hartmann & Krogh Udlejning ApS, Hartmann & Krogh Vanløse ApS og Hartmann & Krogh Detail ApS og hæfter i den forbindelse for eventuelle krav.

Selskabet har indgået lejekontrakt der løber de næste 69 måneder fra 30. juni 2017 med en samlet forpligtigelse på t.kr. 13.074. Endvidere har selskabet indgået leasingforpligtigelser over 24 måneder fra 30. juni 2017 med i alt t.kr. 166.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant i simple fordringer, lager, driftsinventar og materiel, og immaterielle rettigheder for i alt. t.kr. 6.500, den bogførte værdi heraf udgjorde pr. 30. juni 2017 t.kr. 9.949.