

---

# ***B. Hartmann Holding ApS***

c/o Brian Hartmann, Asbo Byvej 8, 6622 Bække

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 32 67 43 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/1 2017

Brian Hartmann  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, den 30. januar 2017

## Direktion

Brian Hartmann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i B. Hartmann Holding ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B. Hartmann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores 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.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 30. januar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

B. Hartmann Holding ApS  
c/o Brian Hartmann  
Asbo Byvej 8  
6622 Bække

CVR-nr.: 32 67 43 13  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Vejen

**Direktion**

Brian Hartmann

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

**Pengeinstitut**

Sydbank  
Gammelbro 26  
7190 Billund

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder og andre associerede virksomheder samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 101.870, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 369.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital som følge af det realiserede negative resultat. På den baggrund har selskabets ledelse ydet tilskud til reetablering af egenkapitalen.

## Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter statusdagen solgt sine ejerandele af datterselskabet og er derfor uden aktivitet, hvorfor selskabet for det kommende regnskabår vil træde i solvent likvidation.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|   | Note | 2015/16<br>DKK  | 2014/15<br>DKK |
|---|------|-----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger                     |      | -7.590          | -3.665         |
| <b>Bruttoresultat</b>                           |      | <b>-7.590</b>   | <b>-3.665</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2    | -93.675         | 66.943         |
| Finansielle omkostninger                        | 3    | -605            | -383           |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>-101.870</b> | <b>62.895</b>  |
| Skat af årets resultat                          |      | 0               | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>-101.870</b> | <b>62.895</b>  |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|  |                 |               |
|--|-----------------|---------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -14.050         | 14.050        |
| Overført resultat  | -87.820         | 48.845        |
|  | <b>-101.870</b> | <b>62.895</b> |



## Balance 30. juni

|  | Note | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>   |      |                |                |
| Kapitalandele i dattervirksomheder                         | 4    | 0              | 107.675        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                           |      | <b>0</b>       | <b>107.675</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                       |      | <b>0</b>       | <b>107.675</b> |
| Likvide beholdninger                                       |      | 5.869          | 4              |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                                   |      | <b>5.869</b>   | <b>4</b>       |
| <b>Aktiver</b>   |      | <b>5.869</b>   | <b>107.679</b> |
| <b>Passiver</b>  |      |                |                |
| Selskabskapital  |      | 125.000        | 125.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 0              | 14.050         |
| Overført resultat  |      | -124.631       | -51.358        |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>369</b>     | <b>87.692</b>  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |      | 0              | 13.987         |
| Anden gæld   |      | 5.500          | 6.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>5.500</b>   | <b>19.987</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>5.500</b>   | <b>19.987</b>  |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>5.869</b>   | <b>107.679</b> |
| Going concern  | 1    |                |                |

## Egenkapitalopgørelse

|                             | Selskabskapital | Reserve for net-<br>toopskrivning<br>efter den indre<br>værdis metode | Overført<br>resultat | I alt      |
|-----------------------------|-----------------|---|----------------------|------------|
|                             | DKK             | DKK   | DKK                  | DKK        |
| Egenkapital 1. juli         | 125.000         | 14.050  | -51.358              | 87.692     |
| Tilskud                     | 0               | 0   | 14.547               | 14.547     |
| Årets resultat              | 0               | -14.050   | -87.820              | -101.870   |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>125.000</b>  | <b>0</b>  | <b>-124.631</b>      | <b>369</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens §119 om kapitaltab. Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital som følge af det realiserede negative resultat. På den baggrund har selskabets ledelse ydet koncerntilskud i regnskabsåret og vil i nødvendigt omfang ligeledes understøtte selskabet med tilstrækkeligt kapitalberedskab i det kommende regnskabsår. Selskabet har kort tid efter statusdagen solgt sine ejerandele af datterselskabet, hvorfor selskabet for det kommende regnskabsår vil træde i solvent likvidation.

|  | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|--|----------------|----------------|
| <b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b> |                |                |
| Andel af overskud i dattervirksomheder                   | 0              | 66.943         |
| Andel af underskud i dattervirksomheder                  | -93.675        | 0              |
|  | <b>-93.675</b> | <b>66.943</b>  |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                        |                |                |
| Andre finansielle omkostninger                           | 605            | 383            |
|  | <b>605</b>     | <b>383</b>     |
| <b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>              |                |                |
| Kostpris 1. juli   | 93.625         | 93.625         |
| Kostpris 30. juni  | 93.625         | 93.625         |
| Værdireguleringer 1. juli                                | 14.050         | -52.893        |
| Årets resultat   | -93.675        | 66.943         |
| Udbytte til moderselskabet                               | -14.000        | 0              |
| Værdireguleringer 30. juni                               | -93.625        | 14.050         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>                    | <b>0</b>       | <b>107.675</b> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn                          | Hjemsted   | Selskabskapital | Stemmeandel |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|
| Rødekro Kurér Midtjylland ApS | Fredericia | 125.000         | 19%         |

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for B. Hartmann Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i Tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.