

HARTMANN OG KROGH DETAIL APS

c/o Hartmann og Krogh ApS

Litauen Alle 13

2630 Tåstrup

CVR-NR. 35 83 59 54

Årsrapport for

2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25/11 2016

Gert Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. november 2016

Direktion

Mads Goth Hartmann
direktør

Martin Krogh
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hartmann og Krogh Detail ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmann og Krogh Detail 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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 163.679 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 39.000 kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momslovens bestemmelser indberettet forkerte og fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

København, den 15. 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 og Krogh Detail ApS c/o Hartmann og Krogh ApS Litauen Alle 13 2630 Tåstrup
	CVR-nr.: 35 83 59 54
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Stiftet: 24. april 2014
	Hjemsted: Tåstrup
Direktion	Mads Goth Hartmann, direktør Martin Krogh, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann og Krogh Detail 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 immaterielle og materielle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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 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.

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 gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		667.768	940.915
Personaleomkostninger	2	<u>-832.012</u>	<u>-807.744</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-164.244	133.171
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.800</u>	<u>-35.800</u>
Resultat før finansielle poster		-200.044	97.371
Finansielle omkostninger	3	<u>-9.800</u>	<u>-18</u>
Resultat før skat		-209.844	97.353
Skat af årets resultat	4	<u>46.165</u>	<u>-22.674</u>
Årets resultat		<u>-163.679</u>	<u>74.679</u>
Overført resultat		<u>-163.679</u>	<u>74.679</u>
		<u>-163.679</u>	<u>74.679</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Goodwill		60.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	60.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.400	63.200
Materielle anlægsaktiver	6	47.400	63.200
Deposita		148.653	144.323
Finansielle anlægsaktiver		148.653	144.323
Anlægsaktiver i alt		256.053	287.523
Færdigvarer og handelsvarer		87.577	89.860
Varebeholdninger		87.577	89.860
Andre tilgodehavender		49.774	68.280
Udskudt skatteaktiv		43.419	0
Tilgodehavender		93.193	68.280
Likvide beholdninger		134.293	155.915
Omsætningsaktiver i alt		315.063	314.055
Aktiver i alt		571.116	601.578

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-89.000	74.679
Egenkapital	7	-39.000	124.679
Hensættelse til udskudt skat		0	2.746
Hensatte forpligtelser i alt		0	2.746
Selskabsskat		0	19.928
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	19.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		281.900	302.008
Gæld til tilknyttede virksomheder		248.920	65.721
Selskabsskat		19.928	0
Anden gæld		59.368	86.496
Kortfristede gældsforpligtelser		610.116	454.225
Gældsforpligtelser i alt		610.116	474.153
Passiver i alt		571.116	601.578
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Moderselskabet har tilkendegivet, at det vil tilføre selskabet den likviditet der er nødvendig for at overholde selskabets løbende forpligtelser.

Endvidere har moderselskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring for t.kr. 249

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	819.903	782.107
Andre omkostninger til social sikring	7.750	6.118
Andre personaleomkostninger	4.359	19.519
	<u>832.012</u>	<u>807.744</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.800	18
	<u>9.800</u>	<u>18</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	19.928
Årets udskudte skat	-46.165	2.746
	<u>-46.165</u>	<u>22.674</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		<u>100.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger primo	20.000
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>60.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>79.000</u>
Kostpris ultimo	<u>79.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	15.800
Årets afskrivninger	<u>15.800</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>31.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>47.400</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.000	74.679	124.679
Årets resultat	0	-163.679	-163.679
Egenkapital ultimo	50.000	-89.000	-39.000

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	19.928
Langfristet del	0	19.928
Øvrig kortfristet skattegæld	19.928	0
Kortfristet del	19.928	0
	19.928	19.928

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hartmann og Krogh ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 24. april 2014 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtigelse frem til 1. maj 2019, forpligtigelsen andrager t.kr. 700.

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel med salg af blomster og tilbehør samt dermed beslægtet virksomhed.