

HARTMANN & KROGH UDLEJNING APS

**Grønttorvet 5
2500 Valby
CVR-NR. 21 35 35 74**

**Årsrapport for
2014/2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21/12 2015

Gert Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Balance pr. 30. juni 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Hartmann & Krogh Udlejning 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. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. december 2015

Direktion

Mads Goth Hartmann
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hartmann & Krogh Udlejning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hartmann & Krogh Udlejning ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ved vor revision ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af kreditorerne samt indvirkning på resultatopgørelsen, Vi tager forbehold for rigtigheden af kreditorerne samt forholdets indvirkning på resultatopgørelsen for 2014/15.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. december 2015

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Madsen
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hartmann & Krogh Udlejning ApS
Grønttorvet 5
2500 Valby

CVR-nr.: 21 35 35 74
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 15. december 1998
Hjemsted: København

Direktion

Mads Goth Hartmann, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartmann & Krogh Udlejning ApS for 2014/15 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 2014/15 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 regskabspost 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

Bruttotab

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 fra 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 gage, samt relaterede 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.

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.

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 til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 2 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Posten indeholder deposita for stader

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Bruttotab		-346.164	-1.789.421
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-463.162</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-346.164	-2.252.583
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-120.000</u>
Resultat før finansielle poster		-346.164	-2.372.583
Finansielle indtægter	3	0	476
Finansielle omkostninger	4	<u>-232</u>	<u>-505</u>
Resultat før skat		-346.396	-2.372.612
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-346.396</u>	<u>-2.372.612</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-346.396</u>	<u>-2.372.612</u>
		<u>-346.396</u>	<u>-2.372.612</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Aktiver			
Deposita		<u>592.590</u>	<u>592.590</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>592.590</u>	<u>592.590</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>592.590</u>	<u>592.590</u>
Andre tilgodehavender		<u>237.384</u>	<u>142.694</u>
Tilgodehavender		<u>237.384</u>	<u>142.694</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>237.384</u>	<u>142.694</u>
Aktiver i alt		<u><u>829.974</u></u>	<u><u>735.284</u></u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-3.038.850</u>	<u>-2.692.454</u>
Egenkapital	5	<u>-2.538.850</u>	<u>-2.192.454</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.343.564	2.343.563
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.025.260</u>	<u>584.175</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.368.824</u>	<u>2.927.738</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.368.824</u>	<u>2.927.738</u>
Passiver i alt		<u>829.974</u>	<u>735.284</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabet i det forgangne regnskabsår været præget af svigtende omsætning uden tilsvarende mulighed for reduktion af omkostningerne i samme omfang.

Der er indgået aftale med selskabets største kreditor om betaling. Det skyldige beløb på statusdagen t.kr. 2.030 forfalder først til betaling i forbindelse med salg af stader fra selskabet, hvilket forventes at ske i slutningen af 2015/begyndelsen af 2016.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring fra Hartmann & Krogh ApS, samt støtteerklæring omkring fortsat drift.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at der løbende tilføres den nødvendige kapital.

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	454.216
Andre personaleomkostninger	0	8.946
	<u>0</u>	<u>463.162</u>
 3 Finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	0	476
	<u>0</u>	<u>476</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	232	505
	<u>232</u>	<u>505</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	500.000	-2.692.454	-2.192.454
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-346.396</u>	<u>-346.396</u>
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>-3.038.850</u>	<u>-2.538.850</u>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Hartmann & Krogh ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler fra og med 1. november 2013 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af lønninger, renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med og produktion af blomster, samt hermed beslægtet virksomhed.