

Hagen & Dragheim ApS

Eckersbergsgade 14
2100 København Ø

CVR-nummer: 18356139

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7 / 11 2018


Anders Dragheim
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hagen & Dragheim ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 4. september 2018

Direktion



Anders Dragheim


Bestyrelse



Elisabeth Hagen
Formand



Anders Dragheim



Jan Brosolat Ohlsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hagen & Dragheim ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hagen & Dragheim ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 4. september 2018

Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR
CVR nr. 34452342



Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
mne2300

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hagen & Dragheim ApS
c/o Anders Dragheim
Eckersbergsgade 14
2100 København Ø

Telefon: 40 41 44 57 /3538280
E-mail: anders@ad-arkitekter.dk

CVR-nr.: 18 35 61 39
Kommune: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Kundenr.: 15000011

Bestyrelse

Elisabeth Hagen, formand
Anders Dragheim
Jan Brosolat Ohlsen

Direktion

Anders Dragheim

Revisor

Revision København
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR
Nimbusparken 24, 3. sal.
2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af konsulentvirksomhed indenfor arkitektur og designvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hagen & Dragheim ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-154.049	-215.706
Personaleomkostninger	-404.011	-358.520
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-14.400	-28.800
DRIFTSRESULTAT	-572.460	-603.026
Andre finansielle indtægter	203.778	462.707
Andre finansielle omkostninger	-128.780	-840
RESULTAT FØR SKAT	-497.462	-141.159
2 Skat af årets resultat	108.800	30.573
ÅRETS RESULTAT	-388.662	-110.586
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Ekstraordinært udbytte	140.000	0
Overført resultat	-634.462	-213.986
DISPONERET I ALT	-388.662	-110.586

BALANCE PR. 30. JUNI 2018 AKTIVER

	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	14.400
Materielle anlægsaktiver	0	14.400
ANLÆGSAKTIVER	0	14.400
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.800	10.900
Varebeholdninger	9.800	10.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.250	0
3 Selskabsskat	33.153	58.895
Andre tilgodehavender	2.020	93.787
Udskudt skatteaktiv	374.934	266.134
Tilgodehavender	421.357	418.816
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.864.162	4.447.409
Værdipapirer og kapitalandele	3.864.162	4.447.409
Likvide beholdninger	56.325	122.249
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.351.644	4.999.374
AKTIVER	4.351.644	5.013.774

BALANCE PR. 30. JUNI 2018 PASSIVER

	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.004.062	4.638.524
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
4 EGENKAPITAL	4.309.862	4.941.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.806	19.000
Anden gæld	10.080	27.407
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.896	25.443
Kortfristede gældsforpligtelser	41.782	71.850
GÆLDSFORPLIGTELSE	41.782	71.850
PASSIVER	4.351.644	5.013.774

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2018 kr.	2017 kr.	
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.400	28.800	
		14.400	28.800	
2 Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat		-108.800	-30.573	
		-108.800	-30.573	
3 Selskabsskat		2018 kr.	2017 kr.	
Selskabsskat, primo		58.895	73.807	
Udbytteskat		21.012	12.141	
Betalt indkomstskat i regnskabsåret		-46.754	-27.053	
		33.153	58.895	
4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Selskabskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	4.638.524	0	-634.462	4.004.062
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	-103.400	105.800	105.800
	4.941.924	-103.400	-528.662	4.309.862
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.				
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.				