

Hammersteen ApS

Store Gråbrødrestræde 5, 3 1
5000 Odense C

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/03/2019

Jeannette Hammershøj Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Hammersteen ApS
Store Gråbrødrestgade 5, 3 1
5000 Odense C

Telefonnummer: 40137796

Fax: 65341118

CVR-nr: 18514974

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor

REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Frederiksgade 76, 1

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 18216833

P-enhed: 1004860059

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hammersteen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hammersteen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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.

Aarhus, 22/02/2019

Per Plejdrup , mne1161
registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Efter afhændelse af lægepraksis er selskabets hovedaktivitet ændret til investering og formuepleje.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud som følge af diverse resterende omkostninger opstået i forbindelse med ophør af lægepraksis i Mesinge.

Det forventes, at selskabet fremadrettet kan præstere et positivt resultat gennem formueafkast.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen indregnes aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Skatteaktiv måles som beskrevet under afsnittet; "Selskabsskat og udskudt skat".

Tilgodehavender

Måling er foretaget til nominel værdi med fradrag af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Samtlige gældsposter er indregnet til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi. Selskabet har alene kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		0	1.692.557
Eksterne omkostninger		-97.749	-500.296
Bruttoresultat		-97.749	1.192.261
Personaleomkostninger		-47.787	-804.535
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	165.625
Resultat af ordinær primær drift		-145.536	553.351
Andre finansielle indtægter		0	32
Ordinært resultat før skat		-145.536	553.383
Skat af årets resultat		28	-168.666
Årets resultat		-145.508	384.717
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		-245.508	284.717
I alt		-145.508	384.717

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Deposita		0	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	30.000
Anlægsaktiver i alt		0	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	125.931
Tilgodehavende skat		41.028	8.574
Andre tilgodehavender		3.512	44.717
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		44.540	179.222
Likvide beholdninger		1.134.805	1.310.994
Omsætningsaktiver i alt		1.179.345	1.490.216
Aktiver i alt		1.179.345	1.520.216

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		285.000	285.000
Overført resultat		762.195	1.007.703
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		1.147.195	1.392.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	80.606
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	34.754
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.150	12.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		32.150	127.513
Gældsforpligtelser i alt		32.150	127.513
Passiver i alt		1.179.345	1.520.216

Noter

1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller ydet pant i aktiver.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0