

# **HERREVÆRELSET ApS**

Peter Bangs Vej 161, 3 tv  
2000 Frederiksberg

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/06/2019**

---

**Bjørn Erik Niss**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

HERREVÆRELSET ApS

Peter Bangs Vej 161, 3 tv

2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 27130282

CVR-nr: 30723244

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for HERREVÆRELSET ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 06/06/2019

## **Direktion**

Bjørn Erik Niss

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive forlag og hermed beslægtet virksomhed

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet kommer ud af året med et overskud før skat på 229.946 kr. hvilket betragtes som tilfredsstillende.

## Kapitaltab

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovnigen. Det er ledelsens vurdering at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig driftsindtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

## Balancen

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Koncessioner, patenter, licencer, varemærker og ligende afskrives den forventede brugstid som udgør mellem 4 og 6 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Skyldig skat 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>239.857</b>	<b>-37.643</b>
Personaleomkostninger .....			-2.260
Andre personaleomkostninger .....		-869	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-9.040	-3.420
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>229.948</b>	<b>-43.323</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	978
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2	-2.323
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>229.946</b>	<b>-44.668</b>
Skat af årets resultat .....		-50.778	18.176
<b>Årets resultat .....</b>		<b>179.168</b>	<b>-26.492</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		179.168	-26.492
<b>I alt .....</b>		<b>179.168</b>	<b>-26.492</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		0	9.040
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>9.040</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	11.936
Deposita .....		10.900	10.900
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.900</b>	<b>22.836</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.900</b>	<b>31.876</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		140.000	151.913
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>140.000</b>	<b>151.913</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		19.727	0
Udskudte skatteaktiver .....		57.704	108.482
Andre tilgodehavender .....		0	218
Periodeafgrænsningsposter .....		0	920
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>77.431</b>	<b>109.620</b>
Likvide beholdninger .....		112.672	11.886
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>330.103</b>	<b>273.419</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>341.003</b>	<b>305.295</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.000	126.000
Overført resultat .....		-255.389	-434.557
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-129.389</b>	<b>-308.557</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		307.885	307.885
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>307.885</b>	<b>307.885</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		30.324	72.370
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		55.245	233.597
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		76.938	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>162.507</b>	<b>305.967</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>470.392</b>	<b>613.852</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>341.003</b>	<b>305.295</b>

# Noter

## **1. Oplysning om anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder**

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret