

# **BORIS HARTMANN HOLDING ApS**

Frederikkevej 10  
3050 Humlebæk

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/04/2018**

**Lars Boris Hartmann**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           BORIS HARTMANN HOLDING ApS  
Frederikkevej 10  
3050 Humlebæk

CVR-nr:                 32076742  
Regnskabsår:         01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**     Jyske Bank  
Store Kongensgade 1  
1264 København K

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Boris Hartmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23/04/2018

## Direktion

Lars Boris Hartmann

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2017 for opfyldt. Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet fremover ikke revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamebureau.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 273 t.kr. Der er pr. 31.12.2017 en negativ egenkapital på 680 t.kr.

Det er selskabets ledelses forventning, at man kan reetablere egenkapitalen i form af fremtidige driftsoverskud.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er direkte forbundet med omsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle omkostninger består af renteindtægter og valutaomregning.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>41.794</b>	<b>374.824</b>
Personaleomkostninger .....	1	-212.789	-476.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-105.331	-105.331
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-276.326</b>	<b>-206.791</b>
Andre finansielle indtægter .....		25.188	11.181
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.498	-19.786
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-272.636</b>	<b>-215.396</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	-57.800
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-272.636</b>	<b>-273.196</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-272.636	-273.196
<b>I alt</b> .....		<b>-272.636</b>	<b>-273.196</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		96.264	201.595
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>96.264</b>	<b>201.595</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>96.264</b>	<b>201.595</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		48.750	322.417
Tilgodehavende skat .....		0	4.000
Andre tilgodehavender .....		0	3.779
Periodeafgrænsningsposter .....		2.484	13.199
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>51.234</b>	<b>343.395</b>
Likvide beholdninger .....		3.627	6.476
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>54.861</b>	<b>349.871</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>151.125</b>	<b>551.466</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-804.623	-531.987
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-679.623</b>	<b>-406.987</b>
Gæld til banker .....		219.827	291.660
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>219.827</b>	<b>291.660</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		58.750	75.547
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		552.171	591.246
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>610.921</b>	<b>666.793</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>830.748</b>	<b>958.453</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>151.125</b>	<b>551.466</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-531.987	-406.987
Årets resultat .....	0	-272.636	-272.636
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-804.623	-679.623

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	184.614	414.949
Andre omkostninger til social sikring	3.527	3.124
Andre personaleomkostninger	24.648	58.211
	<b>212.789</b>	<b>476.284</b>

Gennemsnitligt antal ansatte 1

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Ændring af udskudt skat	0	57.800
	<b>0</b>	<b>57.800</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	595.139
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>595.139</b>
Af- og nedskrivning primo	-393.544
Årets afskrivning	-105.331
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-498.875</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>96.264</b>

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement mod selskabets pengeinstitut er der givet pant i selskabets bil på t.kr. 300.