

BORIS HARTMANN HOLDING ApS

Frederikkevej 10
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

28/05/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for BORIS HARTMANN HOLDING 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.

Humblebæk, den 28/05/2019

Direktion

Lars Boris Hartmann

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamebureau.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 225 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 318 t.kr. og en negativ egenkapital på 454 t.kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres gennem 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		541.392	41.794
Personaleomkostninger	1	-194.807	-212.789
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.341	-105.331
Resultat af ordinær primær drift		239.244	-276.326
Andre finansielle indtægter		0	25.188
Øvrige finansielle omkostninger		-14.006	-21.498
Ordinært resultat før skat		225.238	-272.636
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		225.238	-272.636
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		225.238	-272.636
I alt		225.238	-272.636

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.231	96.264
Materielle anlægsaktiver i alt	2	33.231	96.264
Anlægsaktiver i alt		33.231	96.264
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		264.944	48.750
Periodeafgrænsningsposter		14.257	2.484
Tilgodehavender i alt		279.201	51.234
Likvide beholdninger		6.020	3.627
Omsætningsaktiver i alt		285.221	54.861
Aktiver i alt		318.452	151.125

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-579.385	-804.623
Egenkapital i alt		-454.385	-679.623
Gæld til banker		0	219.827
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	219.827
Gæld til banker		154.314	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.491	58.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		536.032	552.171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		772.837	610.921
Gældsforpligtelser i alt		772.837	830.748
Passiver i alt		318.452	151.125

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-804.623	-679.623
Årets resultat	0	225.238	225.238
Egenkapital, ultimo	125.000	-579.385	-454.385

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	142.665	184.614
Pensionsbidrag mv.	4.943	0
Andre omkostninger til social sikring	2.602	3.527
Øvrige personaleomkostninger	44.597	24.648
	194.807	212.789

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	595.139
Tilgang	44.308
Kostpris ultimo	639.447
Af- og nedskrivning primo	-498.875
Årets afskrivning	-107.341
Af- og nedskrivning ultimo	-606.216
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.231

3. Oplysning om eventualforpligtelser

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

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1