



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Boris Hartmann Holding ApS

Frederikkevej 10, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 32 07 67 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Lars Boris Hartmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Boris Hartmann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 30. marts 2016

Direktion

Lars Boris Hartmann



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Boris Hartmann Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Boris Hartmann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. marts 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Elan Schapiro
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Boris Hartmann Holding ApS
Frederikkevej 10
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 32 07 67 42
Stiftet: 4. februar 2009
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Lars Boris Hartmann

Revisor

Christensen Kjarulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Bankforbindelse

Jyske Bank, Store Kongensgade 1, 1264 København K



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamebureau.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 585.787 kr. mod 806.812 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -80.509 kr. mod 2.813 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Selskabets ejer og dennes nærtstående har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for selskabets kreditorer og vil om fornødent tilføre selskabet tilstrækkelig likviditet, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætningen om fortsat drift.

Selskabets ledelse forventer en stigning i aktiviteten i 2016 samt en forbedret indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste	585.787	806.812
1 Personaleomkostninger	-533.782	-668.743
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-112.098	-110.028
Driftsresultat	-60.093	28.041
2 Andre finansielle omkostninger	-26.902	-22.820
Resultat før skat	-86.995	5.221
Skat af årets resultat	6.486	-2.408
Årets resultat	-80.509	2.813
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.813
Disponeret fra overført resultat	-80.509	0
Disponeret i alt	-80.509	2.813



Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	306.926	419.024
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>306.926</u>	<u>419.024</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>306.926</u>	<u>419.024</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	293.164	416.474
	Udskudte skatteaktiver	57.800	51.314
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	6.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>16.239</u>	<u>3.967</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>371.203</u>	<u>477.755</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.285</u>	<u>7.372</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>377.488</u>	<u>485.127</u>
	Aktiver i alt	<u>684.414</u>	<u>904.151</u>



Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-258.791	-178.282
	Egenkapital i alt	-133.791	-53.282
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	271.828	334.326
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	271.828	334.326
	Kortfristet del af langfristet gæld	76.800	76.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.953	103.372
	Anden gæld	426.624	442.935
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	546.377	623.107
	Gældsforpligtelser i alt	818.205	957.433
	Passiver i alt	684.414	904.151
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Noter

	2015/15 kr.	2013/14 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	510.653	651.195
Andre omkostninger til social sikring	3.510	5.282
Personalemkostninger i øvrigt	19.619	12.266
	533.782	668.743
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.902	22.820
	26.902	22.820
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	595.139	119.140
Tilgang i årets løb	0	475.999
Kostpris 31. december 2015	595.139	595.139
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-176.115	-66.087
Årets afskrivninger	-112.098	-110.028
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-288.213	-176.115
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	306.926	419.024
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000



Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-178.282	-181.095
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-80.509</u>	<u>2.813</u>
	<u>-258.791</u>	<u>-178.282</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	348.628	411.126
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-76.800</u>	<u>-76.800</u>
	<u>271.828</u>	<u>334.326</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement mod selskabets pengeinstitut er der givet pant i selskabets bil på t.kr. 300.		



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boris Hartmann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Boris Hartmann

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-934532424274

IP: 87.60.102.40

03-06-2016 kl. 06:29:01 UTC

NEM ID 

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1174558287756

IP: 212.98.75.202

03-06-2016 kl. 06:39:48 UTC

NEM ID 

Lars Boris Hartmann

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-934532424274

IP: 87.60.102.40

08-06-2016 kl. 06:25:31 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>