

BORIS HARTMANN HOLDING ApS

Frederikkevej 10
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

24/08/2020

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 24/08/2020

Direktion

Lars Boris Hartmann

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamebureau.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 17 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 49 t.kr. og en negativ egenkapital på 437 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 salgsomkostninger 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		193.137	541.392
Personaleomkostninger	1	-160.933	-194.807
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.231	-107.341
Resultat af ordinær primær drift		-1.027	239.244
Andre finansielle indtægter		22.574	0
Øvrige finansielle omkostninger		-4.186	-14.006
Ordinært resultat før skat		17.361	225.238
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		17.361	225.238
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		17.361	225.238
I alt		17.361	225.238

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	33.231
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	33.231
Anlægsaktiver i alt		0	33.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.000	264.944
Periodeafgrænsningsposter		0	14.257
Tilgodehavender i alt		16.000	279.201
Likvide beholdninger		32.964	6.020
Omsætningsaktiver i alt		48.964	285.221
Aktiver i alt		48.964	318.452

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-562.024	-579.385
Egenkapital i alt		-437.024	-454.385
Gæld til banker		0	154.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	82.491
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		473.488	536.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		485.988	772.837
Gældsforpligtelser i alt		485.988	772.837
Passiver i alt		48.964	318.452

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-579.385	-454.385
Årets resultat	0	17.361	17.361
Egenkapital, ultimo	125.000	-562.024	-437.024

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	81.769	142.665
Pensionsbidrag mv.	3.692	4.943
Andre omkostninger til social sikring	488	2.602
Øvrige personaleomkostninger	74.984	44.597
	160.933	194.807

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	639.447
Tilgang	0
Kostpris ultimo	639.447
Af- og nedskrivning primo	-606.216
Årets afskrivning	-33.231
Af- og nedskrivning ultimo	-639.447
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1