

# Wieben Hartmann ApS

Krebsen 6, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 33 95 41 74

## Årsrapport

**2015**

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

---

**Lone Hartmann**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Wieben Hartmann 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 31. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 30. maj 2016

**Direktion**

Lone Hartmann

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Wieben Hartmann ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Wieben Hartmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at ledelsens forventning til en fortsat forbedring af indtjeningen realiseres.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 2, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en fortsat forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på tkr. 58 i balancen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 30. maj 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Wieben Hartmann ApS Krebsen 6 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 33 95 41 74
	Stiftet: 28. september 2011
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lone Hartmann
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er salg og markedsføring af promotionsartikler og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er i balancen indregnet udskudt skatteaktiv med tkr. 58. Værdien af skatteaktivet afhænger af selskabets fremtidige indtjening. Det er således en forudsætning, at de tiltag der er iværksat realiseres. Målingen af skatteaktivet er som følge heraf forbundet med forøget usikkerhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabets finansielle stilling er forbedret i forhold til sidste år, hvilket skyldes gennemførelse af de tiltag, som blev beskrevet i ledelsesberetningen for 2014. Selskabets ledelse forsøger fortsat at øge selskabets aktivitet og der er endvidere udarbejdet budget for 2016, som viser ligeledes viser et overskud.

I relation til selskabsloven § 119, er det ledelsens forventning, at selskabets kapital reetableres via fremtidig indtjening.

Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Wieben Hartmann 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer samt 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 omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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



## 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 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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>417.630</b>	<b>401</b>
3 Personaleomkostninger	-205.578	-462
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-14
<b>Driftsresultat</b>	<b>212.052</b>	<b>-75</b>
Andre finansielle indtægter	898	4
4 Øvrige finansielle omkostninger	-34.866	-34
<b>Resultat før skat</b>	<b>178.084</b>	<b>-105</b>
Skat af årets resultat	-11.580	-6
<b>Årets resultat</b>	<b>166.504</b>	<b>-111</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	166.504	0
Disponeret fra overført resultat	0	-111
<b>Disponeret i alt</b>	<b>166.504</b>	<b>-111</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>136.682</u>	<u>179</u>
Varebeholdninger i alt	<u>136.682</u>	<u>179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	319.644	276
Udskudte skatteaktiver	<u>58.216</u>	<u>70</u>
Tilgodehavender i alt	<u>377.860</u>	<u>346</u>
Likvide beholdninger	<u>145.740</u>	<u>51</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>660.282</u></b>	<b><u>576</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>660.282</u></b>	<b><u>576</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80
6 Overført resultat	-219.511	-386
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-139.511</b>	<b>-306</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	353.642	407
Anden gæld	446.151	475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	799.793	882
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>799.793</b>	<b>882</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>660.282</b>	<b>576</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets finansielle stilling er forbedret i forhold til sidste år, hvilket skyldes gennemførelse af de tiltag, som blev beskrevet i ledelsesberetningen for 2014. Selskabets ledelse forsøger fortsat at øge selskabets aktivitet og der er endvidere udarbejdet budget for 2016, som viser ligeledes viser et overskud.

I relation til selskabsloven § 119, er det ledelsens forventning, at selskabets kapital reetableres via fremtidig indtjening.

Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen indregnet udskudt skatteaktiv med tkr. 58. Værdien af skatteaktivet afhænger af selskabets fremtidige indtjening. Det er således en forudsætning, at de tiltag der er iværksat realiseres. Målingen af skatteaktivet er som følge heraf forbundet med forøget usikkerhed.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	184.576	421
Andre omkostninger til social sikring	2.430	6
Personaleomkostninger i øvrigt	18.572	35
	<b>205.578</b>	<b>462</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	34.866	34
	<b>34.866</b>	<b>34</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-386.015	-275
Årets overførte overskud eller underskud	<u>166.504</u>	<u>-111</u>
	<u><b>-219.511</b></u>	<u><b>-386</b></u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.