

Harba ApS

Gammel Jernbanevej 7, 1 th
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Christian von Bülow Elkrog
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Harba ApS

Gammel Jernbanevej 7, 1 th
2500 Valby

Telefonnummer: 60782978

e-mailadresse: christianelkrog@gmail.com

CVR-nr: 36956798

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse

Nykredit

Kalvebod Brygge 1-3

1780 København V

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Harba ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018. Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 17/05/2019

Direktion

Christian von Bülow Elkrog

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Harba ApS' primære formål er at udvikle, sælge og vedligeholde en IT platform og andet software til havneadministration og andre hermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 1. januar 2018 til 31. december 2018 udviser et underskud på kr. 383.669, og selskabets balance pr. 31 december 2018 udviser en egenkapital på kr. 651.884.

Virksomheden har i årets løb tilbagekøbt 800 af selskabets egne andele, svarende til 21% af det samlede antal andele. Andelene havde en nominel værdi af 40.000 kr. og blev købt tilbage for 104.000 kr. Dette skete i forbindelse med afbrydelsen af en vesting aftale.

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af serviceydelser indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter. Ved salg af ydelser gennem vores platform, som leveres af 3. part, medregnes kun vores gevinst ved formidlingen i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen og direkte omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en nettopost benævnt bruttofortjeneste.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	Brugstid
IT-projekter	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg mv. måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter. Det

udskudte skatteaktiv, der opstår som følge af årets negative skattepligtige indkomst er ikke indregnet.

Immaterielle anlægsaktiver

Selskabet aktiverer omkostninger inkl. kontrakt arbejde direkte knyttet til udvikling af IT platform
Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser svarer til dagsværdien.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		500.267	307.140
Produktionsomkostninger		-210.524	-65.859
Bruttoresultat		289.743	241.281
Distributionsomkostninger	1	-311.465	-532.506
Administrationsomkostninger	2	-539.677	-201.784
Resultat af ordinær primær drift		-561.399	-493.009
Andre finansielle indtægter		0	3.883
Øvrige finansielle omkostninger		-499	-331
Ordinært resultat før skat		-561.898	-489.457
Skat af årets resultat		178.230	0
Årets resultat		-383.668	-489.457
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-383.668	-489.457
I alt		-383.668	-489.457

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		2.350	4.850
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle aktiver		1.380.636	859.389
Immaterielle aktiver i alt	3	1.382.986	864.239
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver i alt		0	0
Deposita		9.960	0
Finansielle aktiver i alt		9.960	0
Langfristede aktiver i alt		1.392.946	864.239
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			53.125
Andre tilgodehavender		19.764	10.537
Tilgodehavender i alt		19.764	63.662
Likvide beholdninger		228.770	61.555
Kortfristede aktiver i alt		248.534	125.217
Aktiver i alt		1.641.480	989.456

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		185.000	166.650
Overkurs ved emission		2.008.490	1.064.350
Andre reserver		-35.490	0
Overført resultat		-1.506.116	-1.122.448
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		651.884	108.552
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		600.000	650.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		56.096	28.349
Langfristede forpligtelser i alt		656.096	678.349
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		122.500	50.055
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		211.000	152.500
Kortfristede forpligtelser i alt		333.500	202.555
Forpligtelser i alt		989.596	880.904
Passiver i alt		1.641.480	989.456

Noter

1. Distributionsomkostninger

	2018 kr	2017 kr.
Lønninger	239.997	358.103
Øvrige	71.468	174.403
Distributionsomkostninger i alt	311.465	532.506

2. Administrationsomkostninger

	2018 kr	2017 kr
Lønninger	391.026	89.715
Øvrige	148.651	112.069
Adm. omkostninger i alt	539.677	201.784

3. Immaterielle aktiver i alt

Afskrivninger på IT projekter under udvikling:

	IT projekt 1 - HarbaApp	IT projekt 2 - HarbaMaster	IT projekt 3 - HarbaKiosk	IT projekt 2 - HarbaSense
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	281.314	634.338	0	0
Tilgang	0	0	469.585	234.792
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	281.314	634.338	469.585	234.792
Af- og nedskrivning primo	-56.263	0	0	0
Årets afskrivning	-56.263	-126.868	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-112.526	-126.868	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168.788	507.470	469.585	234.792

4. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Christian von Bülow Elkrog er reel ejer af Harba og ejer 40% af andelene i virksomheden. Han er desuden

administrerende direktør i Harba og i 2018 modtog han 239.997 kr i direktør vederlag og ved udgangen af 2018 havde han et udlæg på 81.000 kr for Harba.