

Historicum ApS

Middelfartvej 87
5466 Asperup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2018

Annette Herbst
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Historicum ApS
Middelfartvej 87
5466 Asperup

Telefonnummer: 74622911

e-mailadresse: info@historicum.dk

CVR-nr: 38313142

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Historicum ApS, Asperup.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asperup, den 25/05/2018

Direktion

Annette Herbst Hansen

Bestyrelse

Marianne Lyngsø Lund

Henning Christoffersen

Marianne Landrok

Bjarne Mandrup Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingens har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter salg af historiske dragter m.m. og hermed beslægtet virksomhed. Virksomheden er en socialøkonomisk virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er tilfreds med årets resultat. Aktivitet og indtjeningen forventes at være på samme niveau til næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket hændelser efter årets afslutning der påvirker årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder. Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet; artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet; kontoform.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Benyttet undtagelsesbestemmelser

Der er ved udarbejdelsen af årsrapporten benyttet følgende undtagelsesbestemmelse i årsregnskabsloven: §32 vedrørende bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen består af historiske dragter og lign.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Lokaleindretning, driftsmidler og varebil optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Inventar og varebil	4 år	75%
Anskaffelser under kr. 12.300/12.300 omkostningsføres		

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendte materials kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort àcontoavance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passer og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Nettoomsætning	1	1.025.422
Eksterne omkostninger		-487.255
Bruttoresultat		538.167
Personaleomkostninger	2	-445.430
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.500
Resultat af ordinær primær drift		80.237
Andre finansielle indtægter		329
Øvrige finansielle omkostninger		-73.330
Ordinært resultat før skat		7.236
Skat af årets resultat		-4.299
Årets resultat		2.937
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		2.937
I alt		2.937

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.500
Materielle anlægsaktiver i alt	3	37.500
Anlægsaktiver i alt		37.500
Fremstillede varer og handelsvarer		770.306
Varebeholdninger i alt		770.306
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.148
Andre tilgodehavender		21.390
Tilgodehavender i alt		78.538
Likvide beholdninger		14.409
Omsætningsaktiver i alt		863.253
Aktiver i alt		900.753

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		2.937
Egenkapital i alt		52.937
Gæld til banker		38.902
Langfristede gældsforpligtelser i alt		38.902
Gæld til banker		174.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.492
Skyldig selskabsskat		4.299
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		579.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		808.914
Gældsforpligtelser i alt		847.816
Passiver i alt		900.753

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen ikke oplyst i regnskabet.

2. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	408.535	0
Pensionsbidrag	11748	0
Andre omkostninger til social sikring	25.147	0
	445.430	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Varebil. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	50.000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	50.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	12.500
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-12.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	37.500

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til Broager Sparekasse:

Selvskyldnerkaution fra Annette Herbst Hansen og Bjarne Mandrup Hansen Hansen for selskabets pengeinstituts gæld.

Virksomhedspant nom. kr. 150.000.