

BORIS HARTMANN HOLDING ApS

CVR-nr.: 32076742

Frederikkevej 10
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/06/2022

Lars Boris Hartmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BORIS HARTMANN HOLDING ApS
Frederikkevej 10
3050 Humlebæk

CVR-nr: 32076742
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 30/06/2022

Direktion

Lars Boris Hartmann

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamebureau.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 136 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 18 t.kr. og en negativ egenkapital på 632 t.kr.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres gennem fremtidige driftsoverskud.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

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 eksklusiv 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 lokale omkostninger, 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 renteomkostninger.

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 poster 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 salgspris 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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		219.804	275.944
Personaleomkostninger	1	-353.683	-327.411
Resultat af ordinær primær drift		-133.879	-51.467
Øvrige finansielle omkostninger		-2.256	-7.116
Ordinært resultat før skat		-136.135	-58.583
Årets resultat		-136.135	-58.583
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-136.135	-58.583
I alt		-136.135	-58.583

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.572	0
Andre tilgodehavender		424	11.953
Tilgodehavender i alt		17.996	11.953
Likvide beholdninger		0	877
Omsætningsaktiver i alt		17.996	12.830
AKTIVER I ALT		17.996	12.830

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-756.743	-620.607
Egenkapital i alt		-631.743	-495.607
Gæld til banker		4.176	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	27.103
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		620.563	481.334
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		649.739	508.437
Gældsforpligtelser i alt		649.739	508.437
PASSIVER I ALT		17.996	12.830

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-620.608	-495.608
Årets resultat	0	-136.135	-136.135
Egenkapital, ultimo	125.000	-756.743	-631.743

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	204.940	249.507
Andre omkostninger til social sikring	0	5.343
Øvrige personaleomkostninger	148.743	72.561
	353.683	327.411

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1