

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Hoff & Berning ApS

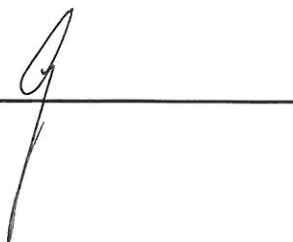
Ndr. Strandvej 76  
3000 Helsingør

**CVR-nr. 10 13 12 27**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7/2 - 2017

Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30. september 2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Hoff & Berning ApS  
Ndr. Strandvej 76  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 10 13 12 27  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Direktion** Ole Bang

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hoff & Berning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 21. december 2016

**Direktion**

  
Ole Bang

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER****Til kapitalejerne i Hoff & Berning ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hoff & Berning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 21. december 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år bestået i udlejning af fast ejendom.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 427.554 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -1.985.497 kr. pr. 30. september 2016.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reableres ved indtjening af overskud.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hoff & Berning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Lejeindtægter ved udlejning medregnes på faktureringspunktet.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger værdiansættes ved første måling til anskaffelsesværdi med tillæg af opskrivninger og med fradrag af solgte lejemåls forholdsmæssige andel.

Der foretages afskrivninger på 1%.

Særlige installationer er ligeledes medtaget i selskabets andel af den samlede anskaffelsessum, der reguleres i forhold til solgte lejemål. Ved efterfølgende målinger værdiansættes investeringsejendomme til dagspris.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		792.855	340.182
Af- og nedskrivninger		-48.970	-81.132
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>743.885</b>	<b>259.050</b>
Finansielle omkostninger		-316.331	-301.040
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>427.554</b>	<b>-41.990</b>
Skat af årets resultat	1	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>427.554</b>	<b>-41.990</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		427.554	-41.990
		<b>427.554</b>	<b>-41.990</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		4.799.513	8.032.047
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<b>4.799.513</b>	<b>8.032.047</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>4.799.513</b>	<b>8.032.047</b>
Andre tilgodehavender		70.241	67.608
Periodeafgrænsningsposter		7.392	13.271
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>77.633</b>	<b>80.879</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.066.698</b>	<b>82.012</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>4.144.331</b>	<b>162.891</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<b>8.943.844</b>	<b>8.194.938</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.110.497	-2.538.053
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>-1.985.497</b>	<b>-2.413.053</b>
Anden gæld		10.677.850	10.366.845
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>10.677.850</b>	<b>10.366.845</b>
Forudbetalinger fra kunder		51.591	69.491
Anden gæld		110.252	23.207
Deposita		89.648	148.448
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>251.491</b>	<b>241.146</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>			
		<b>10.929.341</b>	<b>10.607.991</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>8.943.844</b>	<b>8.194.938</b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	-2.538.051	-2.496.063
Tilgang	427.554	0
Afgang	0	-41.990
<b>Ultimo i alt</b>	<u>-2.110.497</u>	<u>-2.538.053</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>-1.985.497</u></u>	<u><u>-2.413.053</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger:</b>		
Kostpris, primo	8.113.179	7.776.204
Tilgang	46.368	336.975
Afgang	-3.262.558	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u>4.896.989</u>	<u>8.113.179</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-81.132	0
Afskrivninger	-48.970	-81.132
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	32.626	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u>-97.476</u>	<u>-81.132</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u>4.799.513</u>	<u>8.032.047</u>
<b>3. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		