


Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Anpartsselskabet JPM Hofmann

Østbanegade 19, kld., 2100 København Ø

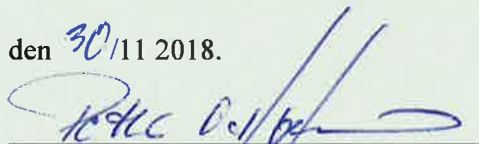
CVR-nr. 14 45 89 80

Årsrapport for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/11 2018.



Dirigent
Peter Olow Hofmann

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og udlejning af udstyr til film og TV-branchen.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2017/18 udviser et resultat på kr. -157.955 samt en egenkapital på kr. 2.080.962. Resultatet for den forløbne regnskabsperiode vurderes som utilfredsstillende men acceptabelt, set i lyset af de nuværende markedsbetingelser.

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med datterselskabet Masar Invest Holding ApS. Fusionen har ikke påvirket resultatet for 2017/18 i væsentlig grad.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018 for Anpartsselskabet JPM Hofmann.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 26. november 2018

Direktion



Peter Olow Hofmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Anpartsselskabet JPM Hofmann

Vi har opstillet årsrapporten for Anpartsselskabet JPM Hofmann for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 26. november 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I henhold til ÅRL § 32 er posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, udgifter til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter vist sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22% excl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Olovs Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 40.201.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tekniske anlæg og maskiner (udlejningsudstyr) straksafskrives til 36 % af anskaffelsessum reguleret for ukurans.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til statusdagens kurs

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

| Note | | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|------------------------|------------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Indtægter | | |
| | Bruttofortjeneste | 517.370 | 655.149 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | <u>-644.890</u> | <u>-714.852</u> |
| | Resultat før afskrivninger | -127.520 | -59.703 |
| 2 | Afskrivninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Resultat før finansiering | -127.520 | -59.703 |
| | Resultat af kapitalandele | 0 | -40.651 |
| | Renteindtægter | 19.003 | 8.489 |
| | Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.848 | 8.074 |
| | Renteudgifter | <u>-97.513</u> | <u>-92.240</u> |
| | Resultat før skat | -198.182 | -176.031 |
| 3 | Beregnete skatter | <u>40.227</u> | <u>27.385</u> |
| | Årets resultat | <u><u>-157.955</u></u> | <u><u>-148.646</u></u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | -157.955 | -107.995 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -40.651 |
| | Udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u><u>-157.955</u></u> | <u><u>-148.646</u></u> |

Balance pr. 30/6 2018

| Note | | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | kr. | kr. |
| | Driftsmateriel og inventar | 40.201 | 40.201 |
| | Tekniske anlæg og maskiner | 1.027.511 | 1.027.511 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.067.712</u> | <u>1.067.712</u> |
| | Kapitalandele i tilknyttede selskaber | 0 | 145.422 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>145.422</u> |
| 4 | Anlægsaktiver i alt | <u>1.067.712</u> | <u>1.213.134</u> |
| | Varelager | 2.027.258 | 1.905.282 |
| | Varebeholdninger | <u>2.027.258</u> | <u>1.905.282</u> |
| | Debitorer | 339.095 | 184.721 |
| | Øvrige tilgodehavender | 79.338 | 78.821 |
| | Mellemregning tilknyttede selskaber | 784.593 | 792.937 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.203.026</u> | <u>1.056.479</u> |
| | Værdipapirer | 120.466 | 0 |
| | Værdipapirer i alt | <u>120.466</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | 7.388 | 0 |
| | Likvide beholdninger i alt | <u>7.388</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.358.138</u> | <u>2.961.761</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.425.850</u> | <u>4.174.895</u> |

Balance pr. 30/6 2018

| Note | | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
|------|---|------------------|------------------|
| | PASSIVER | kr. | kr. |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført til næste år | 1.880.962 | 2.038.917 |
| | Afsat udbytte | 0 | 0 |
| 5 | Egenkapital i alt | <u>2.080.962</u> | <u>2.238.917</u> |
| 3 | Udskudt skat | 14.024 | 54.251 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>14.024</u> | <u>54.251</u> |
| 6 | Banklån | 0 | 238.717 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>238.717</u> |
| 6 | Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 20.000 |
| | Kreditorer | 187.674 | 270.370 |
| | Banklån | 689.951 | 742.409 |
| | Anden gæld | 335.092 | 525.912 |
| | Gæld til anpartshaver | 1.118.147 | 84.319 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.330.864</u> | <u>1.643.010</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.330.864</u> | <u>1.881.727</u> |
| | Passiver i alt | <u>4.425.850</u> | <u>4.174.895</u> |
| 7 | Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleudgifter | | |
| Gager og lønninger | 562.356 | 664.787 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.548 | 13.752 |
| Andre personaleomkostninger | 65.986 | 36.313 |
| | <u>644.890</u> | <u>714.852</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Tekniske anlæg og maskiner | 0 | 0 |
| Driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Beregnede skatter | | |
| Beregnet selskabsskat | 0 | 0 |
| Udskudt skat, regulering | -40.227 | -27.385 |
| | <u>-40.227</u> | <u>-27.385</u> |
| | | |
| Den samlede udskudte skat andrager | <u>14.024</u> | <u>54.251</u> |

| 4 | Anlægsaktiver | Materielle anlægsaktiver | | Finansielle anlægsaktiver | | |
|---|--|----------------------------|----------------------------|---|----------|------------------|
| | | Driftsmateriel og inventar | Tekniske anlæg og maskiner | Kapitalandele i datterselskaber | | |
| | Anskaffelsessum pr. 1/7 2017 | 288.064 | 4.280.845 | 300.000 | | |
| | Tilgang | 0 | 0 | 0 | | |
| | Afgang | 0 | 0 | -300.000 | | |
| | Anskaffelsessum pr. 30/6 2018 | 288.064 | 4.280.845 | 0 | | |
| | Afskrivninger pr. 1/7 2017 | 247.863 | 3.253.334 | 0 | | |
| | Afskrivninger i året | 0 | 0 | 0 | | |
| | Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 | 0 | | |
| | Afskrivninger pr. 30/6 2018 | 247.863 | 3.253.334 | 0 | | |
| | Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2017 | 0 | 0 | -154.578 | | |
| | Opskrivninger i året | 0 | 0 | 154.578 | | |
| | Nedskrivninger i året | 0 | 0 | 0 | | |
| | Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2018 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Bogført værdi pr. 30/6 2018 | 40.201 | 1.027.511 | 0 | | |
| 5 | Egenkapital | Selskabskapital | Overført resultat | Overførsel til reserve for nettoopskrivning | Udbytte | I alt |
| | Egenkapital pr. 1/7 2017 | 200.000 | 2.038.917 | 0 | 0 | 2.238.917 |
| | Nedskrivning, primo | 0 | 154.578 | -154.578 | 0 | 0 |
| | Regulering ifm fusion | 0 | -154.578 | 154.578 | 0 | 0 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 0 | -157.955 | 0 | 0 | -157.955 |
| | Egenkapital pr. 30/6 2018 | 200.000 | 1.880.962 | 0 | 0 | 2.080.962 |

6 Langfristet gæld

I alt kr. 0 af det i balancen opførte lån forfalder senere end 5 år.

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Der er udstedt skadesløsbrev - fordringspant, kr. 1.000.000 til sikkerhed for banklån.

Der er indgået huslejekontrakt med 4 måneders uopsigelsesperiode. Forpligtelsen andrager ca. kr. 53.000, der ikke fremgår af selskabets passiver/gældsforpligtelser pr. 30/6 2018.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Olovs Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har i øvrigt ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.