
Hoffmann, Fredericia ApS

Prinsessegade 8, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 14 70 88 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/6 2016.

Olaf Hoffmann
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hoffmann, Fredericia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31. maj 2016

Direktion

Olaf Hoffmann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hoffmann, Fredericia ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hoffmann, Fredericia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Trekantområdet, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hoffmann, Fredericia ApS Prinsessegade 8 7000 Fredericia Telefon: 75 92 07 66 CVR-nr.: 14 70 88 98 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. oktober 1990 Regnskabsår: 24. regnskabsår Hjemstedskommune: Fredericia
Hovedaktivitet	Selskabet ejer en ideel anpart på 50% af Lægeinteressentskabet Prinsessegade 8. Lægevirksomheden udøves fra adressen Prinsessegade 8, Fredericia.
Direktion	Olaf Hoffmann
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-286.017	-329.885
Personaleomkostninger	1	-1.259.581	-1.203.409
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-61.504</u>	<u>-61.088</u>
Resultat før finansielle poster		-1.607.102	-1.594.382
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.296.764	1.949.833
Finansielle indtægter	2	21.323	34.070
Finansielle omkostninger	3	<u>-6.387</u>	<u>-4.998</u>
Resultat før skat		704.598	384.523
Skat af årets resultat	4	<u>134.152</u>	<u>-120.957</u>
Årets resultat		<u>838.750</u>	<u>263.566</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	200.000	0
Foreslået udbytte	477.108	443.014
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	96.080	69.010
Overført resultat	<u>65.562</u>	<u>-248.458</u>
	<u>838.750</u>	<u>263.566</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		158.415	177.937
Materielle anlægsaktiver	5	158.415	177.937
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	524.692	428.612
Tilgodehavender i associerede virksomheder		49.208	105.414
Finansielle anlægsaktiver		573.900	534.026
Anlægsaktiver		732.315	711.963
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		126.063	270.904
Andre tilgodehavender		166.934	61.758
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	127.108	143.014
Udskudt skatteaktiv	9	279.051	0
Periodeafgrænsningsposter		3.161	3.096
Tilgodehavender		702.317	478.772
Likvide beholdninger		66.991	81.687
Omsætningsaktiver		769.308	560.459
Aktiver		1.501.623	1.272.422

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		459.692	363.612
Overført resultat		138.380	72.818
Foreslået udbytte for regnskabsåret		477.108	443.014
Egenkapital	8	1.200.180	1.004.444
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.216	0
Selskabsskat		119.037	105.601
Anden gæld		180.190	162.377
Kortfristet gæld		301.443	267.978
Gældsforpligtelser		301.443	267.978
Passiver		1.501.623	1.272.422
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.198.920	1.198.920
Pensioner	56.195	0
Andre omkostninger til social sikring	4.466	4.489
	<u>1.259.581</u>	<u>1.203.409</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	8.953	21.671
Andre finansielle indtægter	12.370	12.399
	<u>21.323</u>	<u>34.070</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.387	4.998
	<u>6.387</u>	<u>4.998</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	144.901	120.957
Årets udskudte skat	-279.051	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2	0
	<u>-134.152</u>	<u>120.957</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	500.441
Tilgang i årets løb	51.357
Afgang i årets løb	-154.327
Kostpris 31. december	397.471
Ned- og afskrivninger 1. januar	322.504
Årets afskrivninger	61.504
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-144.952
Ned- og afskrivninger 31. december	239.056
Regnskabsmæssig værdi 31. december	158.415

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2015	2014
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	65.000	65.000
Kostpris 31. december	65.000	65.000
Værdireguleringer 1. januar	363.612	468.750
Årets opskrivninger, netto	96.080	-105.138
Værdireguleringer 31. december	459.692	363.612
Regnskabsmæssig værdi 31. december	524.692	428.612

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Domus Medicus ApS	Fredericia	125.000	50%

Noter til årsregnskabet

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	127.108
Årets tilskrevne rente	12.369
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,20%

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	363.612	72.818	443.104	1.004.534
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-443.104	-443.104
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-200.000	0	-200.000
Årets resultat	0	96.080	265.562	477.108	838.750
Egenkapital 31. december	125.000	459.692	138.380	477.108	1.200.180

9 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-274.974	-274.974
Materielle anlægsaktiver	-4.077	-3.522
Overført til udskudt skatteaktiv	279.051	278.496
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	279.051	278.496
Nedskrivning til vurderet værdi	0	-278.496
Regnskabsmæssig værdi	279.051	0

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	67.810	125.190
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>67.810</u>
	<u>67.810</u>	<u>193.000</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hoffmann, Fredericia ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved 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.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Regnskabspraksis

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.