



Hoffmann Professional A/S

Tigervej 14, 4600 Køge

(CVR. nr. 18 57 17 81)

Årsrapport for 2015/2016

20. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 6. januar 2017**

Som dirigent

Mikael Frydlund

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for året 2015/2016	6
Balance pr. 30. september 2016	7
Noter	9
Anvendte regnskabsprincipper	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Hoffmann Professional A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 5. december 2016

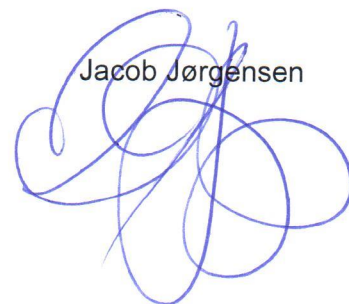
Direktion


Morten Kirkevang

Bestyrelse

Mikael Frydlund


Morten Kirkevang


Jacob Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hoffmann Professional A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hoffmann Professional A/S for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabsprincip, resultatopgørelse, balance og noter 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min 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 jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 5. december 2016

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)


Tommy Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Hoffmann Professional A/S
Tigervej 14, 4600 Køge

CVR.nr. 18 57 17 81
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Køge

Direktion: Morten Kirkevang

Bestyrelse: Advokat Mikael Frydlund (formand)
Direktør Morten Kirkevang
Jacob Jørgensen

Revisor: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste forretningsområde består i at drive handel, og industri og servicevirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	1.946.036	1.908.905
1 Personaleomkostninger	-1.711.348	-1.555.213
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-102.732</u>	<u>-93.769</u>
Resultat før finansielle poster	131.956	259.923
Andre finansielle indtægter	20.199	49.149
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-100.224</u>	<u>-126.808</u>
Resultat før skat	51.931	182.264
3 Skat af årets resultat	<u>-13.258</u>	<u>-41.124</u>
Årets resultat	<u><u>38.673</u></u>	<u><u>141.140</u></u>
Der disponeres således:		
Udbytte	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-104.419
Overført resultat	<u>38.673</u>	<u>-254.441</u>
Disponeret i alt	<u><u>38.673</u></u>	<u><u>141.140</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	519.340	570.912
6 Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>519.340</u>	<u>570.912</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	<u>242.423</u>	<u>234.750</u>
	<u>242.423</u>	<u>234.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>761.763</u>	<u>805.662</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>3.276.982</u>	<u>3.159.306</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.460.559	1.092.172
Igangværende arbejder for fremmed regning	95.000	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	805.128	373.086
Andre tilgodehavender	<u>84.029</u>	<u>135.000</u>
	<u>3.444.716</u>	<u>1.600.258</u>
Likvide beholdninger	<u>71.955</u>	<u>572.630</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.793.653</u>	<u>5.332.194</u>
Aktiver i alt	<u>7.555.416</u>	<u>6.137.856</u>

Balance pr. 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	1.437.663	1.398.990
	Udbytte	<u>0</u>	<u>500.000</u>
7	Egenkapital i alt	<u>2.437.663</u>	<u>2.898.990</u>
	Hensættelser:		
	Udskudt skat	<u>33.000</u>	<u>25.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser:		
8	Gæld til kreditinstitutter	161.183	273.495
	Skyldig selskabsskat	<u>5.258</u>	<u>23.124</u>
		<u>166.441</u>	<u>296.619</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:		
	Kortfristet del af langfristet gæld	113.000	112.000
	Gæld til kreditinstitutter	2.601.670	1.452.288
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	873.053	475.797
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	352.112	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	87.892	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	23.124	35.378
	Anden gæld	<u>867.461</u>	<u>841.784</u>
		<u>4.918.312</u>	<u>2.917.247</u>
	Gæld i alt	<u>5.084.753</u>	<u>3.213.866</u>
	Passiver i alt	<u>7.555.416</u>	<u>6.137.856</u>
9	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter.		

Noter

<u>1. Personalemkostninger:</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Lønninger	1.605.569	1.431.980
Pensioner	51.110	83.958
Andre omkostninger til social sikring	54.669	39.275
	<u>1.711.348</u>	<u>1.555.213</u>
<u>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.732	93.769
	<u>102.732</u>	<u>93.769</u>
<u>3. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets resultat	5.258	23.124
Regulering af udskudt skat	8.000	18.000
Regulering af tidligere års skat	0	0
	<u>13.258</u>	<u>41.124</u>
<u>4. Goodwill:</u>		
Kostpris, primo		500.000
Kostpris, i alt		<u>500.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-500.000
Af-/nedskrivninger i alt		<u>-500.000</u>
Goodwill i alt		<u>0</u>

Noter

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:

Kostpris, primo	1.167.603
Tilgang i årets løb	51.160
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris, i alt	<u>1.218.763</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-596.691
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-102.732</u>
Af-/nedskrivninger i alt	<u>-699.423</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u><u>519.340</u></u>

6. Indretning af lejede lokaler:

Kostpris, primo	<u>267.946</u>
Kostpris, i alt	<u>267.946</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-267.946
Årets af-/nedskrivninger	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger i alt	<u>-267.946</u>
Indretning af lejede lokaler i alt	<u><u>0</u></u>

Noter

<u>7. Egenkapital:</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital, primo	2.898.990	2.757.850
Udbetalt udbytte	-500.000	0
Årets resultat	38.673	141.140
	<u>2.437.663</u>	<u>2.898.990</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital primo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode, primo	0	104.419
Årets bevægelse, resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-104.419</u>
Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat, primo	1.398.990	1.653.431
Overført af årets resultat	<u>38.673</u>	<u>-254.441</u>
Overført resultat, ultimo	<u>1.437.663</u>	<u>1.398.990</u>
Udbytte, primo	500.000	0
Afsat udbytte	0	500.000
Udbetalt udbytte	<u>-500.000</u>	<u>0</u>
Udbytte, ultimo	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital, ultimo	<u>2.437.663</u>	<u>2.898.990</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

8. Langfristet gæld:

Afdrag der forfalder indenfor 1 år, er opført under kortfristet gæld	<u>113.000</u>
Restgæld efter 5 år	<u>0</u>

Noter

9. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter:

Hoffmann Profesional A/S har adgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede selskabers gæld til kreditinstitutter. Selvskyldnerkautionen er maksimeret til kr. 500.000.

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter er deponeret løsøre pantebreve t.kr. 416 i selskabets biler til bogført værdi t.kr. 439.

Sambeskatning

Hoffmann Professional A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kirkevang Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendte regnskabsprincipper

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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 egenkapital

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendte regnskabsprincipper

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning lejede lokaler	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 aktivitet 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.