



Hoffmann Professional A/S

Tigervej 14, 4600 Køge

(CVR. nr. 18 57 17 81)

Årsrapport for 2016/2017

21. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 18. december 2017

Som dirigent


Morten Kirkevang

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for året 2016/2017	6
Balance pr. 30. september 2017	7
Noter	9
Anvendte regnskabsprincipper	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 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 13. december 2017

Direktion



Morten Kirkevang

Bestyrelse



Morten Kirkevang



Erik Poulsen

Mikael Frydlund

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 2016/2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 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 13. december 2017

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
Erik Poulsen

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 for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	2.693.341	1.946.036
1 Personalemkostninger	-2.329.161	-1.711.348
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-102.733</u>	<u>-102.732</u>
Resultat før finansielle poster	261.447	131.956
Andre finansielle indtægter	30.648	20.199
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-102.118</u>	<u>-100.224</u>
Resultat før skat	189.977	51.931
3 Skat af årets resultat	<u>-43.694</u>	<u>-13.258</u>
Årets resultat	<u><u>146.283</u></u>	<u><u>38.673</u></u>
Der disponeres således:		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>146.283</u>	<u>38.673</u>
Disponeret i alt	<u><u>146.283</u></u>	<u><u>38.673</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note	Aktiver:		
	Anlægsaktiver:		
	Immaterielle anlægsaktiver:		
4	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver:		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	416.607	519.340
6	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>416.607</u>	<u>519.340</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>416.607</u>	<u>519.340</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Varebeholdninger:		
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.867.414</u>	<u>3.276.982</u>
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.806.150	2.460.559
	Igangværende arbejder for fremmed regning	105.000	95.000
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	620.203	805.128
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	105.458	0
	Andre tilgodehavender	658.513	326.452
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.700</u>	<u>0</u>
		<u>4.298.024</u>	<u>3.687.139</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.978</u>	<u>71.955</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.175.416</u>	<u>7.036.076</u>
	Aktiver i alt	<u><u>7.592.023</u></u>	<u><u>7.555.416</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note Passiver:		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	1.583.946	1.437.663
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital i alt	<u>2.583.946</u>	<u>2.437.663</u>
Hensættelser:		
Udskudt skat	<u>31.000</u>	<u>33.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser:		
8 Gæld til kreditinstitutter	51.991	161.183
Skyldig selskabsskat	<u>45.694</u>	<u>5.258</u>
	<u>97.685</u>	<u>166.441</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristet gæld	98.000	113.000
Gæld til kreditinstitutter	2.178.947	2.601.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.188.507	855.053
Modtagne forudbetalinger fra kunder	135.764	352.112
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	87.892
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5.258	23.124
Anden gæld	<u>1.272.916</u>	<u>885.461</u>
	<u>4.879.392</u>	<u>4.918.312</u>
Gæld i alt	<u>4.977.077</u>	<u>5.084.753</u>
Passiver i alt	<u>7.592.023</u>	<u>7.555.416</u>
9 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter.		

Noter

<u>1. Personaleomkostninger:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Lønninger	2.196.128	1.605.569
Pensioner	64.695	51.110
Andre omkostninger til social sikring	68.338	54.669
	<u>2.329.161</u>	<u>1.711.348</u>
<u>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.733	102.732
	<u>102.733</u>	<u>102.732</u>
<u>3. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets resultat	45.694	5.258
Regulering af udskudt skat	-2.000	8.000
Regulering af tidligere års skat	0	0
	<u>43.694</u>	<u>13.258</u>
<u>4. Goodwill:</u>		
Kostpris, primo		<u>500.000</u>
Kostpris, i alt		<u>500.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		<u>-500.000</u>
Af-/nedskrivninger i alt		<u>-500.000</u>
Goodwill i alt		<u>0</u>

Noter

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:

Kostpris, primo	1.218.763
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris, i alt	<u>1.218.763</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-699.423
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-102.733</u>
Af-/nedskrivninger i alt	<u>-802.156</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u><u>416.607</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>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Egenkapital, primo	2.437.663	2.898.990
Udbetalt udbytte	0	-500.000
Årets resultat	146.283	38.673
	<u>2.583.946</u>	<u>2.437.663</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>
Overført resultat, primo	1.437.663	1.398.990
Overført af årets resultat	146.283	38.673
Overført resultat, ultimo	<u>1.583.946</u>	<u>1.437.663</u>
Udbytte, primo	0	500.000
Afsat udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	-500.000
Udbytte, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	<u>2.583.946</u>	<u>2.437.663</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>98.000</u>
Restgæld efter 5 år	<u>0</u>

Noter

9. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter:

Hoffmann Profesional A/S har afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede selskabers gæld til kreditinstitutter. Selvskyldnerkautionen er maksimeret til kr. 1.300.000.

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter er deponeret løsørepanterbreve t.kr. 416 i selskabets biler til bogført værdi t.kr. 361.

Der er afgivet virksomhedspant t.kr. 2.500 til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

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.

Selskabet har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der trådte i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har medført følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Punkt 1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssige skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabsprincip som 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.

Anvendte regnskabsprincipper

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.

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.

Anvendte regnskabsprincipper

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.

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. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Anvendte regnskabsprincipper

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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