



**Hoffmann Professional A/S**

Tigervej 14, 4600 Køge

(CVR. nr. 18 57 17 81)

**Årsrapport for 2017/2018**

22. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling.  
Den 6. februar 2019

Som dirigent

**Morten Kirkevang**

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for året 2017/2018	7
Balance pr. 30. september 2018	8
Noter	10
Anvendte regnskabsprincipper	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 for Hoffmann Professional A/S.

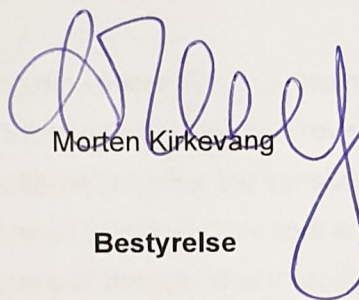
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 21. januar 2019

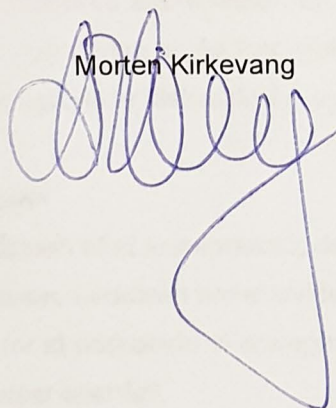
**Direktion**



Morten Kirkevang

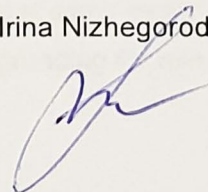
**Bestyrelse**

Mikael Frydlund



Morten Kirkevang

Irina Nizhegorodova



## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Hoffmann Professional A/S**

#### **Konklusion**

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hoffmann Professional A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapital- opgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskaber giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om dennes skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg 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 selskabet, 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

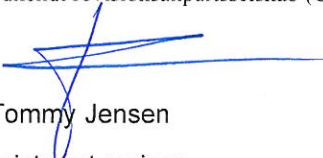
I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævende oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. januar 2019

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

  
Tommy Jensen  
registreret revisor

mne2861

## 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  
Irina Nizhegorodova

**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 2017 - 30. september 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	2.813.044	2.693.341
1 Personaleomkostninger	-2.503.969	-2.329.161
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-112.110</u>	<u>-102.733</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	196.965	261.447
Andre finansielle indtægter	22.944	30.648
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-77.680</u>	<u>-102.118</u>
<b>Resultat før skat</b>	142.229	189.977
3 Skat af årets resultat	<u>-32.544</u>	<u>-43.694</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>109.685</u></u>	<u><u>146.283</u></u>
 <b>Der disponeres således:</b>		
Udbytte	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	<u>-390.315</u>	<u>146.283</u>
Disponeret i alt	<u>109.685</u>	<u>146.283</u>



**Balance pr. 30. september 2018**

<b>Note</b>	<b>Aktiver:</b>	<b><u>2017/2018</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver:</b>		
4	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	374.497	416.607
6	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>374.497</u>	<u>416.607</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>374.497</u>	<u>416.607</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	<b>Varebeholdninger:</b>		
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.706.907</u>	<u>2.867.414</u>
	<b>Tilgodehavender:</b>		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.136.648	2.806.150
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	105.000
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	620.203
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	105.458
	Andre tilgodehavender	169.099	658.513
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2.700</u>
		<u>3.305.747</u>	<u>4.298.024</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>284.232</u>	<u>9.978</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.296.886</u>	<u>7.175.416</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>6.671.383</u></u>	<u><u>7.592.023</u></u>

## Balance pr. 30. september 2018

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	1.193.631	1.583.946
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.193.631</u>	<u>2.583.946</u>
	<b>Hensættelser:</b>		
	Udskudt skat	<u>25.000</u>	<u>31.000</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
8	Gæld til kreditinstitutter	0	51.991
	Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>45.694</u>
		<u>0</u>	<u>97.685</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
	Kortfristet del af langfristet gæld	56.826	98.000
	Gæld til kreditinstitutter	1.819.220	2.178.947
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.128.985	1.188.507
	Gæld til tilknyttede virksomheder	44.794	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	350.888	135.764
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	5.258
	Anden gæld	<u>1.052.039</u>	<u>1.272.916</u>
		<u>4.452.752</u>	<u>4.879.392</u>
	<b>Gæld i alt</b>	<u>4.452.752</u>	<u>4.977.077</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>6.671.383</u>	<u>7.592.023</u>
9	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter.		

## Noter

<b><u>1. Personalemkostninger:</u></b>	<b><u>2017/2018</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>
Lønninger	2.359.604	2.196.128
Pensioner	74.440	64.695
Andre omkostninger til social sikring	69.925	68.338
	<u>2.503.969</u>	<u>2.329.161</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6</u>	<u>6</u>
<b><u>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:</u></b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>112.110</u>	<u>102.733</u>
	<u>112.110</u>	<u>102.733</u>
<b><u>3. Skat af årets resultat:</u></b>		
Beregnet skat af årets resultat	38.544	45.694
Regulering af udskudt skat	-6.000	-2.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>32.544</u>	<u>43.694</u>
<b><u>4. Goodwill:</u></b>		
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	70.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris, i alt	<u>1.288.763</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-802.156
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-112.110</u>
Af-/nedskrivninger i alt	<u>-914.266</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u><u>374.497</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

<b><u>7. Egenkapital:</u></b>	<b><u>2017/2018</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>
Egenkapital, primo	2.583.946	2.437.663
Udbetalt udbytte	-500.000	0
Årets resultat	109.685	146.283
	<u>2.193.631</u>	<u>2.583.946</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	1.583.946	1.437.663
Overført af årets resultat	-390.315	146.283
Overført resultat, ultimo	<u>1.193.631</u>	<u>1.583.946</u>
Udbytte, primo	0	0
Afsat udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Udbytte, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	<u>2.193.631</u>	<u>2.583.946</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>56.826</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. 224 i selskabets biler til bogført værdi t.kr. 346.

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.

Årsregnskabet er 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.

### **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 finansiel 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.

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. 13.500 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 nettorealisationsværdien 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.

### **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.

## **Anvendte regnskabsprincipper**

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 nominal værdi.