

Henrik Kaufmann Holding A/S
CVR-nr. 21270539
Virum Stationsvej 159
2830 Virum

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2016

Dirigent

Navn: Henrik Kaufmann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Henrik Kaufmann Holding A/S
Virum Stationsvej 159
2830 Virum

CVR-nr.: 21270539
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Iben Bølling Kaufmann, formand
Agnes Bølling Kaufmann
Henrik Kaufmann

Direktion

Henrik Kaufmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Henrik Kaufmann Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 17.05.2016

Direktion

Henrik Kaufmann

Bestyrelse

Iben Bølling Kaufmann
formand

Agnes Bølling Kaufmann

Henrik Kaufmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Henrik Kaufmann Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Kaufmann Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 17.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Kreiner
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af fotografisk virksomhed samt grafisk design og produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 140 t.kr., hvilket er tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør 657 t.kr. pr. 31. december 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.286.918	1.042.362
Personaleomkostninger	1	(1.017.111)	(1.003.248)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(70.700)</u>	<u>(114.000)</u>
Driftsresultat		199.107	(74.886)
Andre finansielle indtægter	3	2.489	13.713
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(13.055)</u>	<u>(10.508)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		188.541	(71.681)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(48.923)</u>	<u>18.369</u>
Årets resultat		<u><u>139.618</u></u>	<u><u>(53.312)</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Overført resultat		<u>38.418</u>	<u>(53.312)</u>
		<u><u>139.618</u></u>	<u><u>(53.312)</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.000	269.700
Materielle anlægsaktiver	6	90.000	269.700
Deposita		16.700	16.700
Finansielle anlægsaktiver	7	16.700	16.700
Anlægsaktiver		106.700	286.400
Fremstillede varer og handelsvarer		117.008	99.817
Varebeholdninger		117.008	99.817
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.800	126.611
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.000
Periodeafgrænsningsposter		22.565	49.105
Tilgodehavender		356.365	181.716
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.195	28.379
Værdipapirer og kapitalandele		30.195	28.379
Likvide beholdninger		486.246	437.240
Omsætningsaktiver		989.814	747.152
Aktiver		1.096.514	1.033.552

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	763.000
Overført overskud eller underskud		55.325	(246.093)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital		<u>656.525</u>	<u>516.907</u>
Udskudt skat	9	178	7.505
Hensatte forpligtelser		<u>178</u>	<u>7.505</u>
Bankgæld		0	171.241
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>171.241</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	52.000
Bankgæld		2.905	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.788	64.251
Skyldig selskabsskat		44.151	0
Anden gæld	10	255.967	182.170
Periodeafgrænsningsposter		0	39.478
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>439.811</u>	<u>337.899</u>
Gældsforpligtelser		<u>439.811</u>	<u>509.140</u>
Passiver		<u>1.096.514</u>	<u>1.033.552</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	763.000	(246.093)	0	516.907
Kapitalnedsættelse	(263.000)	263.000	0	0
Årets resultat	0	38.418	101.200	139.618
Egenkapital ultimo	500.000	55.325	101.200	656.525

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	974.812	982.709
Andre omkostninger til social sikring	10.767	10.051
Andre personaleomkostninger	31.532	10.488
	1.017.111	1.003.248
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	84.085	114.000
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	12.931	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(26.316)	0
	70.700	114.000
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	673	3.557
Dagsværdireguleringer	1.816	10.156
	2.489	13.713
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	13.055	10.508
	13.055	10.508
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	56.250	0
Ændring af udskudt skat	(7.327)	(16.118)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1.932)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(319)
	48.923	(18.369)

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.		
6. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo			693.109		
Afgange			(184.206)		
Kostpris ultimo			508.903		
Af- og nedskrivninger primo			(423.409)		
Årets nedskrivninger			(12.931)		
Årets afskrivninger			(84.085)		
Tilbageførsel ved afgange			101.522		
Af- og nedskrivninger ultimo			(418.903)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo			90.000		
			Deposita kr.		
7. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo			16.700		
Kostpris ultimo			16.700		
Regnskabsmæssig værdi ultimo			16.700		
			Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.	
8. Virksomhedskapital	Antal				
Aktiekapital	500		1.000,00	500.000	
	500			500.000	
	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	763.000	763.000	763.000	763.000	763.000
Kapitalnedsættelse	(263.000)	0	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	500.000	763.000	763.000	763.000	763.000

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	178	9.818
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(2.313)
	178	7.505
	2015	2014
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	197.450	133.599
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	35.517	36.898
Andre skyldige omkostninger	23.000	11.673
	255.967	182.170

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 81 t.kr. Selskabet kan opsige kontrakten med 3 måneders varsel.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kautions- og sikkerhedsstillelser.