

# **JOHAN HØFFNER HOLDING REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB**

Langelinie 110  
5230 Odense M

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/10/2017**

---

**Johan Helge Høffner**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JOHAN HØFFNER HOLDING REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Langelinie 110  
5230 Odense M  
Telefonnummer: 66149295  
CVR-nr: 27628109  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor** REVISION ROSENDAL  
Næsbyvej 78  
5270 Odense N  
DK Danmark  
CVR-nr: 30427483  
P-enhed: 1013285906

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Johan Høffner Holding, Registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 05/10/2017

## Direktion

Johan Helge Høffner

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Johan Høffner Holding Registreret Revisionsanpartsselskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Johan Høffner Holding Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 05/10/2017

Preben Rosendal  
Registreret revisor  
REVISION ROSENDAL  
CVR: 30427483

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab for Høffner Revision A/S Offentligt godkendte revisorer, Vesterbro 9 B, 5000 Odense C, 280905 ApS, Langelinie 110, 5230 Odense M og JHH Boliger ApS, Vesterbro 9 B, 5000 Odense C.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er præget af resultaterne i tilknyttede og associerede virksomheder og er ekstraordinært påvirket af salg af en ejendom i en af de tilknyttede virksomheder.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Herudover tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelse

### BRUTTOFORTJENESTE/-TAB

Bruttofortjeneste/-tab indeholder andre eksterne omkostninger.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Resultat af kapitalandele resultatføres.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af aktuel 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.

## Balance

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den indre værdi i disse (indre værdis metode).

### IM- OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Goodwill afskrives over 10 år, da der historisk set har været gode resultater tilknyttet goodwillen, og der fortsat forventes gode resultater.

### TILGODEHAVENDER

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

### **UDBYTTE**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **SKYLDIG SKAT 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Gæld er målt til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

|   | Note | 2016/17<br>kr.  | 2015/16<br>kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>-18.774</b>  | <b>-20.951</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -15.693         | -52.369        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>-34.467</b>  | <b>-73.320</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....             |      | 386.406         | 168.026        |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....             |      | 35.389          | 2.002          |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....          |      | 76.085          | 76.100         |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 2.000           | 0              |
| Nedskrivning af finansielle aktiver .....                               |      | -600.000        | 0              |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -83.853         | -88.276        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>-218.440</b> | <b>84.532</b>  |
| Skat af årets resultat .....  | 1    | 17.469          | -9.242         |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>-200.971</b> | <b>75.290</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                 |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 103.400         | 101.200        |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....            |      | 274.025         | -26.189        |
| Overført resultat .....   |      | -578.396        | 279            |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>-200.971</b> | <b>75.290</b>  |

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

|  | Note     | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                     |          | 0                | 15.693           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>0</b>         | <b>15.693</b>    |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 1.348.455        | 917.048          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 768.956          | 600.000          |
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....     |          | 0                | 20.953           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>2.117.411</b> | <b>1.538.001</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>2.117.411</b> | <b>1.553.694</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 116.073          | 1.074.575        |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |          | 78.417           | 82.789           |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |          | 26.096           | 26.096           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>220.586</b>   | <b>1.183.460</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 404              | 65               |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>220.990</b>   | <b>1.183.525</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>2.338.401</b> | <b>2.737.219</b> |

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

|   | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                                  |      | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. |      | 543.809          | 269.783          |
| Overført resultat .....                                       |      | 4.210            | 582.605          |
| Forslag til udbytte .....                                     |      | 103.400          | 101.200          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                |      | <b>776.419</b>   | <b>1.078.588</b> |
| Gæld til banker .....   |      | 131.224          | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                |      | 1.500            | 1.500            |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....         |      | 0                | 14.707           |
| Skyldig selskabsskat .....                                    |      | 178.171          | 271.564          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                   |      | 1.251.087        | 1.370.860        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>            |      | <b>1.561.982</b> | <b>1.658.631</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                         |      | <b>1.561.982</b> | <b>1.658.631</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                   |      | <b>2.338.401</b> | <b>2.737.219</b> |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                              | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                  | -18.155        | -3.761         |
| Regulering skat tidligere år | 686            | 13.003         |
|                              | <u>-17.469</u> | <u>9.242</u>   |

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted   | Ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|------------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| 280905 ApS, Odense           | 100%      | 882.441     | 518.137           |
| JHH Boliger ApS, Odense      | 100%      | 30.536      | -888.926          |
| Høffner Revision A/S, Odense | 50%       | 870.955     | 314.390           |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser tkr. 0.

Andre eventualforpligtelser består af hæftelser i sambeskatningen med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet har en solidarisk og ubegrænset hæftelse for selskabsskatter m.v. for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere ændringer i den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af korrektion til sambeskatningsoverenskomsten m.v.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.