

# **JOHAN HØFFNER HOLDING REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB**

Langelinie 110  
5230 Odense M

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**17/10/2016**

---

**Jane Wivian Høffner**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	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

e-mailadresse: mail@hoffnerrevision.dk

CVR-nr: 27628109

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

REVISION ROSENDAL

Næsbyvej 78  
5270 Odense N

DK Danmark

CVR-nr: 30427483

P-enhed: 1013285906

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 indstilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 17/10/2016

## Direktion

Johan Helge Høffner

## Bestyrelse

Finn Høffner

Johan Helge Høffner

Trine Høffner

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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 2015 – 30. juni 2016 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 Etiske 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, 17/10/2016

Preben Rosendal  
Registreret revisor  
REVISION ROSENDAL  
CVR: 30427483

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets 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, Ejendomsselskabet af 2. april 1908 ApS, Vesterbro 9 B, 5000 Odense C og JHH Boliger ApS, Vesterbro 9 B, 5000 Odense C.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er præget af resultaterne i tilknyttede og associerede 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

### BRUTTORESULTAT

Bruttofortjeneste 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.

Værdipapirer og porteføljeaktier måles til dagsværdi.

### 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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer 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 amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-20.951</b>	<b>-14.817</b>
Personaleomkostninger .....		0	50.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-52.369	-52.371
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-73.320</b>	<b>-17.188</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		168.026	183.622
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		2.002	-47.815
Andre finansielle indtægter .....	1	76.100	71.300
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-88.276	-90.815
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>84.532</b>	<b>99.104</b>
Skat af årets resultat .....	3	-9.242	2.181
<b>Årets resultat</b> .....		<b>75.290</b>	<b>101.285</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-26.189	-19.437
Overført resultat .....		279	20.922
<b>I alt</b> .....		<b>75.290</b>	<b>101.285</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		15.693	68.062
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.693</b>	<b>68.062</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		917.048	959.030
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		600.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		20.953	18.943
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.538.001</b>	<b>977.973</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.553.694</b>	<b>1.046.035</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		952.169	926.430
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		82.789	4.602
Udsudte skatteaktiver .....		26.096	32.742
Tilgodehavende skat .....		122.406	163.092
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.183.460</b>	<b>1.126.866</b>
Likvide beholdninger .....		65	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.183.525</b>	<b>1.126.866</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.737.219</b>	<b>2.172.901</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		269.783	295.972
Overført resultat .....		582.605	582.326
Forslag til udbytte .....		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.078.588</b>	<b>1.103.098</b>
Gæld til banker .....		0	34.969
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>34.969</b>
Gæld til banker .....		0	133.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.500	1.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		14.707	0
Skyldig selskabsskat .....		271.564	200.168
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.370.860	699.507
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.658.631</b>	<b>1.034.834</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.658.631</b>	<b>1.069.803</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.737.219</b>	<b>2.172.901</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter tilknyttet virksomhed	76.100	71.300
	<u>76.100</u>	<u>71.300</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter pengeinstitutter	14.889	15.005
Renter selskabsdeltagere og ledelse	73.387	75.810
	<u>88.276</u>	<u>90.815</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-3.761	-4.259
Regulering skat tidligere år	13.003	2.078
	<u>9.242</u>	<u>-2.181</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
280905 ApS, Odense	100%	364.304	23.960
JHH Boliger ApS, Odense	100%	74.462	-58.142
Høffner Revision A/S, Odense	50%	956.565	404.248

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Ejendomsselskabet af 2. april 1908 ApS, Odense	24%	87.304	8.375

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nævnte art.

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

Ud over dette har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser af nævnte art.