

ACCOUNTA

Høpfner Projects ApS

Årsrapport 2015/16

(CVR.Nr. 29 19 16 70)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, afholdt den 28. november 2016

Nana Høpfner

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 - 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Noter | 11 - 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Høpfner Projects ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. november 2016

Nana Høpfner
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Høpfner Projects ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Høpfner Projects ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Fortsættes

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 28. november 2016

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Selskabsoplysninger

Selskabet

Høpfner Projects ApS
Langebrogade 6 F Parterre
1411 København K

CVR-nr.: 29 19 16 70

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udvikling og gennemførelse af byggeprojekter samt byggestyring.

Direktion

Nana Høpfner

Revision

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Endvidere indregnes andel i projektoverskud i takt med færdiggørelse.

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

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 egenkapitalen.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser indeholder endvidere indregnede andele af projektoverskud. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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 %.

Gældsforpligtelser

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen som helhed ikke overstiger størrelsesgrænserne, jf. årsregnskabsloven § 110.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| | Kr. | Kr. |
| Bruttoresultat | 4.567.867 | 4.169.656 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.193.044 | -3.234.190 |
| 2 Afskrivninger | -28.346 | -28.346 |
| Driftsresultat | 346.477 | 907.120 |
| 3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | -3.500 |
| 4 Finansielle omkostninger | -6.239 | -1.602 |
| Resultat før skat | 340.238 | 902.018 |
| 5 Skat af årets resultat | -118.739 | -206.187 |
| ÅRETS RESULTAT | 221.499 | 695.831 |

Resultatdisponering

| | | |
|-------------------|---------|---------|
| Udbytte | 0 | 0 |
| Overført resultat | 221.499 | 695.831 |
| Disponeret i alt | 221.499 | 695.831 |

Balance - Aktiver

| <u>Note</u> | <u>30/06 2016</u> | <u>30/06 2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | Kr. | Kr. |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2 Driftsmateriel og inventar | 51.248 | 56.391 |
| 2 Kunst | 51.138 | 51.138 |
| | <u>102.386</u> | <u>107.529</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 120.500 | 70.500 |
| Deposita | 59.319 | 58.238 |
| | <u>179.819</u> | <u>128.738</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>282.205</u> | <u>236.267</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 3.626.933 | 2.800.123 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 1.813 |
| Andre tilgodehavender | 250.000 | 0 |
| 5 Selskabsskat | 2.000 | 2.000 |
| | <u>3.878.933</u> | <u>2.803.936</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Likvide beholdninger | <u>2.406</u> | <u>545.521</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>3.881.339</u> | <u>3.349.457</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>4.163.544</u> | <u>3.585.724</u> |

Balance - Passiver

| <u>Note</u> | <u>30/06 2016</u> | <u>30/06 2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | Kr. | Kr. |
| EGENKAPITAL | | |
| 6 Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | 1.337.147 | 1.115.648 |
| Egenkapital i alt | 1.462.147 | 1.240.648 |
| 5 Udskudt skat | 240.445 | 121.706 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 240.445 | 121.706 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Leverandører af varer og tjenester | 421.307 | 1.347.922 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 783.806 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 296.035 | 122.969 |
| Anden gæld | 959.804 | 752.479 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.460.952 | 2.223.370 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 2.460.952 | 2.223.370 |
| P A S S I V E R I A L T | 4.163.544 | 3.585.724 |
| 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | Kr. | Kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 3.366.931 | 2.543.423 |
| Pensioner | 429.450 | 346.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.397 | 34.993 |
| | <u>3.832.778</u> | <u>2.924.916</u> |
| Øvrige personaleomkostninger | 360.266 | 309.274 |
| | <u>4.193.044</u> | <u>3.234.190</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>8</u> | <u>6</u> |

2. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Driftsmateriel og inventar</u> | <u>Kunst</u> |
|--|---------------------------------------|---------------|
| Kostpris pr. 1. juli 2015 | 117.992 | 51.138 |
| Tilgang | 23.204 | 0 |
| Kostpris pr. 30. juni 2016 | <u>141.196</u> | <u>51.138</u> |
| | | |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli 2015 | 61.602 | 0 |
| Årets afskrivninger | 28.346 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni 2016 | <u>89.948</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Bogført værdi pr. 30. juni 2016 | <u>51.248</u> | <u>51.138</u> |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | |
|---|----------------|
| Kostpris pr. 1. juli 2015 | 90.000 |
| Tilgang | 60.000 |
| Kostpris pr. 30. juni 2016 | <u>150.000</u> |
| | |
| Værdiregulering pr. 1. juli 2015 | -19.500 |
| Årets værdiregulering | 0 |
| | <u>-19.500</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 | <u>130.500</u> |

Noter, fortsat

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, fortsat

Hovedtallene for selskaberne pr. 30. juni 2016

| | Egenkapital pr. 30.06.2016 | Ejerandel | Regnskabs- mæssig værdi |
|---|-------------------------------|-----------|----------------------------|
| Hveensvej 4 ApS, København | 58.206 | 100,00% | 70.500 |
| Kenya Investment DK ApS, København | 1) | 16,67% | 10.000 |
| Entreprenørselskabet af 6/2 2016 ApS, København | 2) | 100,00% | 50.000 |
| | | | <u>130.500</u> |

1) Selskabets første regnskabsår løber fra stiftelsen den 15/6 2015 til den 30/9 2016.

1) Selskabets første regnskabsår løber fra stiftelsen den 6/2 2016 til den 30/6 2017.

4. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------------|----------|
| Indeholdt i finansielle omkostninger er renter til tilknyttede virksomheder | <u>6.216</u> | <u>0</u> |
|---|--------------|----------|

5 Selskabsskat

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Regulering af udskudt skat | <u>118.739</u> | <u>206.187</u> |
| | <u>118.739</u> | <u>206.187</u> |

6. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I ALT |
|---------------------------------|----------------------|--|----------------------|------------------|
| Saldo pr. 1. juli 2015 | 125.000 | 0 | 1.115.648 | 1.240.648 |
| Forslag til resultatdisponering | | | 221.499 | 221.499 |
| Saldo pr. 30. juni 2016 | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>1.337.147</u> | <u>1.462.147</u> |

Der er i tiden fra selskabets stiftelse ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

Noter, fortsat

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for bankengagement i søsterselskabet NE Amalievej 4 ApS.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet NE Holding af 2010 ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Lejeaftaler

Selskabet har indgået huslejekontrakt som er uopsigelig i 38 mdr. Lejeforpligtelsen udgør i alt pr. 30. juni 2016, kr. 400.000.