

## Hofa Holding ApS

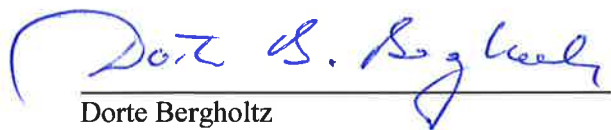
Falkerslevvej 4  
4871 Horbelev

CVR-nr. 30 58 47 32

### Årsrapport for 2015/16

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017



Dorte Bergholtz  
Dirigent

**øernes revision**

langgade 4  
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455  
fax 5444 5462

nyk@oernes.dk  
www.oernes.dk

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hofa Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Falkerslev, den 17. februar 2017

**Direktion**



Jimmi Bergholtz  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Hofa Holding ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hofa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 17. februar 2017

### ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Hofa Holding ApS  
Falkerslevvej 4  
4871 Horbelev

CVR-nr.: 30 58 47 32  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 10. maj 2007  
Hjemsted: Guldborgsund kommune

**Direktion**

Jimmi Bergholtz, direktør

**Revisor**

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Langgade 13  
4800 Nykøbing F.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje finansielle aktiver herunder anpartskapitalen i Hofa Engros ApS.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 360.515, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.580.756.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hofa Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hofa Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Hofa Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<b>Note</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-6.844	-4.938
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.844</b>	<b>-4.938</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		357.754	330.955
Finansielle indtægter		9.000	0
Finansielle omkostninger	1	-23	-4.370
<b>Resultat før skat</b>		<b>359.887</b>	<b>321.647</b>
Skat af årets resultat		628	1.269
<b>Årets resultat</b>		<b>360.515</b>	<b>322.916</b>
Foreslået udbytte		101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		157.754	230.955
Overført resultat		101.561	91.961
		<b>360.515</b>	<b>322.916</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.208.790	1.051.036
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.233.790</b>	<b>1.076.036</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.233.790</b>	<b>1.076.036</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>			
Andre tilgodehavender		308.636	339.593
Udskudt skatteaktiv		1.880	2.515
Selskabsskat		24.014	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>334.530</b>	<b>342.108</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>179.708</b>	<b>37.130</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>514.238</b>	<b>379.238</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.748.028</b>	<b>1.455.274</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>	3		
Selskabskapital		130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.072.290	914.536
Overført resultat		277.266	175.705
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.580.756</b>	<b>1.220.241</b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		108.636	114.986
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>108.636</b>	<b>114.986</b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		54.873	8.690
Selskabsskat		0	107.607
Anden gæld		3.763	3.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>58.636</b>	<b>120.047</b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>167.272</b>	<b>235.033</b>
 <b>Passiver i alt</b>		<b>1.748.028</b>	<b>1.455.274</b>
 Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	123
Andre finansielle omkostninger	23	4.247
	<b>23</b>	<b>4.370</b>
 <b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	136.500	136.500
Kostpris 30. september 2016	136.500	136.500
Værdireguleringer 1. oktober 2015	914.536	683.581
Årets resultat	357.754	330.955
Udbytte til moderselskabet	-200.000	-100.000
Værdireguleringer 30. september 2016	1.072.290	914.536
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>1.208.790</b>	<b>1.051.036</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hofa Engros ApS, CVR nr. 30 58 47 91	Guldborgsund kommune	100%	1.408.787	357.754

## Noter

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	130.000	914.536	175.705	0	1.220.241
Årets resultat	0	157.754	101.561	101.200	360.515
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>130.000</b>	<b>1.072.290</b>	<b>277.266</b>	<b>101.200</b>	<b>1.580.756</b>

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet ulimiteret hensigtserklæring overfor datterselskabets pengeinstitut.