

HOFF & Co Holding ApS
CVR-nr. 30809459
Grøndalsvej 18
8600 Silkeborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.05.2016

Dirigent

Navn: Mads P. E. Hoffbeck

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HOFF & Co Holding ApS
Grøndalsvej 18
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30809459

Stiftet: 23.08.2007

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Mads P. E. Hoffbeck

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for HOFF & Co Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 06.05.2016

Direktion

Mads P. E. Hoffbeck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOFF & Co Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOFF & Co Holding ApS 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Silkeborg, den 06.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten består i at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

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.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (14.227) | (15.930) |
| Driftsresultat | | (14.227) | (15.930) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 219.807 | 119.189 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 55.000 | 124.780 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (16.806) | (4.900) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 243.774 | 223.139 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | (44.467) | (22.162) |
| Årets resultat | | 199.307 | 200.977 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 50.600 | 49.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 219.807 | 119.189 |
| Overført resultat | | (71.100) | 32.388 |
| | | 199.307 | 200.977 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.092.403 | 872.596 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>355.000</u> | <u>300.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.447.403</u> | <u>1.172.596</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.447.403</u> | <u>1.172.596</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.054 | 800 |
| Udskudt skat | | 4.500 | 5.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>1.880</u> | <u>2.254</u> |
| Tilgodehavender | | <u>9.434</u> | <u>8.054</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>3.345</u> | <u>41.601</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>12.779</u> | <u>49.655</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u><u>1.460.182</u></u> | <u><u>1.222.251</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 512.403 | 292.596 |
| Overført overskud eller underskud | | 144.385 | 215.485 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>50.600</u> | <u>49.400</u> |
| Egenkapital | | <u>832.388</u> | <u>682.481</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4 | 486.059 | 408.059 |
| Skyldig selskabsskat | | 45.378 | 10.216 |
| Anden gæld | | <u>96.357</u> | <u>121.495</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>627.794</u> | <u>539.770</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>627.794</u> | <u>539.770</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.460.182</u> | <u>1.222.251</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 292.596 | 215.485 | 49.400 | 682.481 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (49.400) | (49.400) |
| Årets resultat | 0 | 219.807 | (71.100) | 50.600 | 199.307 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 512.403 | 144.385 | 50.600 | 832.388 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|---|--|
| | kr. | kr. |
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 12.700 | 0 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 4.106 | 4.900 |
| | 16.806 | 4.900 |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 43.967 | 7.162 |
| Ændring af udskudt skat | 500 | 15.000 |
| | 44.467 | 22.162 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre værdipapirer og kapitalandele |
| | kr. | kr. |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 580.000 | 305.877 |
| Kostpris ultimo | 580.000 | 305.877 |
| Opskrivninger primo | 292.596 | (5.877) |
| Andel af årets resultat | 219.807 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 55.000 |
| Opskrivninger ultimo | 512.403 | 49.123 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.092.403 | 355.000 |
| | Hjemsted | Retsform |
| | Ejerandel % | |
| Dattervirksomheder: | | |
| Factum2Silkeborg P/S | Silkeborg | P/S |
| Factum2Silkeborg Komplementaranpartsselskab | Silkeborg | ApS |
| | | 100,00 |
| | | 100,00 |

4. Gæld til tilknyttede virksomheder

Heraf udgør ikke-indbetalt selskabskapital i Factum2Silkeborg P/S i alt 250.000 kr.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.