

Hoff-Møller Holding ApS


Clermontsgade 14, 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 41 95 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2016.



Michael Hoff-Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hoff-Møller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. april 2016

Direktion



Michael Hoff-Møller
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapital ejeren i Hoff-Møller Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hoff-Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

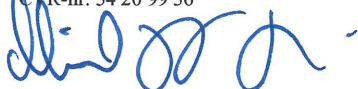
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. april 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 20 99 36



Michael Winther Rasmussen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hoff-Møller Holding ApS Clermontsgade 14 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 31 41 95 81
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Hoff-Møller, Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Egon Olsen & Søn A/S, Solrød Strand

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.000	-8.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	462.558	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	0	65.350
Andre finansielle omkostninger	-12.855	-19.058
Resultat før skat	452.703	38.292
Skat af årets resultat	2.327	0
Årets resultat	455.030	38.292
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	462.558	65.350
Disponeret fra overført resultat	-7.528	-27.058
Disponeret i alt	455.030	38.292

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.400.000	0
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>937.442</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.400.000</u>	<u>937.442</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.400.000</u>	<u>937.442</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.327</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.327</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>30.975</u>	<u>30.975</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.302</u>	<u>30.975</u>
	Aktiver i alt	<u>1.433.302</u>	<u>968.417</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	900.000	437.441
6	Overført resultat	69.082	76.610
	Egenkapital i alt	<u>1.094.082</u>	<u>639.051</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	339.220	329.366
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>339.220</u>	<u>329.366</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>339.220</u>	<u>329.366</u>
	Passiver i alt	<u>1.433.302</u>	<u>968.417</u>

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at besidde ejerandele i andre selskaber samt foretage investeringer efter direktionens nærmere bestemmelser herom.

	31/12 2015	31/12 2014
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	500.000	0
Kostpris 31. december 2015	500.000	0
Opskrivninger 1. januar 2015	437.442	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	462.558	0
Opskrivninger 31. december 2015	900.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.400.000	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Hoff- Møller Holding ApS
Egon Olsen & Søn A/S, Solrød Strand	50% %	2.800.000	1.525.618	1.400.000

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	500.000	500.000
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris 31. december 2015	0	500.000
Opskrivninger 1. januar 2015	437.442	372.092
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	65.350
Afgang i årets løb	-437.442	0
Opskrivninger 31. december 2015	0	437.442
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	937.442

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	437.442	372.091
Resultatandel	462.558	65.350
	<u>900.000</u>	<u>437.441</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	76.610	103.668
Årets overførte overskud eller underskud	-7.528	-27.058
	<u>69.082</u>	<u>76.610</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoff-Møller Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomheder.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.