

## **AA Hoffmann Holding ApS**

(CVR-nr. 31497256)

Sydkærsvej 57, Hvidovre

## Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. maj 2017

---

Dirigent: Kristian Hoffmann

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for AA Hoffmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 8. maj 2017

**Direktion**

Kristian Hoffmann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i AA Hoffmann Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for AA Hoffmann Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 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.

Bramming, den 8. maj 2017

**DANREVI, BRAMMING**  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 24257614

Poul Møller, HD(R)  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	AA Hoffmann Holding ApS Sydkærsvej 57 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 31 49 72 56 Hjemsted: Hvidovre Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kristian Hoffmann
<b>Revisor</b>	DANREVI, BRAMMING Godkendt revisionsaktieselskab Jernbanegade 4 6740 Bramming
<b>Ejerforhold</b>	Kristian Hoffmann, Sydkærsvej 57, 2650 Hvidovre

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedformål er at eje anparten i Hoffmann Consulting ApS og enden dermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat udgår kr. 22.077.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 532.538 og en egenkapital på kr. 387.361, hvilket er svarende til en soliditet på 73%.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for AA Hoffmann Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

**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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Skat af årets resultat**

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 (t.kr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-5.363</b>	<b>-5</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	28.124	126
Andre finansielle omkostninger .....	-1.864	-1
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>20.897</b>	<b>120</b>
1 Skat af årets resultat .....	1.180	1
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>22.077</b>	<b>121</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret .....	101.200	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	28.123	26
Overført resultat .....	-107.246	95
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>22.077</b>	<b>121</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015 (t.kr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	456.945	428
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>456.945</b>	<b>428</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>456.945</b>	<b>428</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	51.490	144
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>51.490</b>	<b>144</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>24.103</b>	<b>24</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>75.593</b>	<b>168</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>532.538</b>	<b>596</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## PASSIVER

	2016	2015 (t.kr.)
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi .....	188.573	160
Overført resultat .....	73.788	181
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>387.361</b>	<b>466</b>
Kreditinstitutter .....	24.218	22
Selskabsskat .....	116.959	104
Anden gæld .....	4.000	4
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>145.177</b>	<b>130</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>145.177</b>	<b>130</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>532.538</b>	<b>596</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016	2015 (t.kr.)
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	-1.180	-1
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-1.180</b>	<b>-1</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	268.372	268
Kostpris 31. december 2016	268.372	268
Op- og nedskrivninger primo .....	160.450	34
Årets resultatandel .....	28.123	126
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	188.573	160
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>456.945</b>	<b>428</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Hoffmann Consulting ApS	100%	457 tkr.	28 tkr.

<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi .....	160.450	0	28.123	188.573
Overført resultat.....	181.034	0	-107.246	73.788
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	-101.200	101.200	0
	<b>466.484</b>	<b>-101.200</b>	<b>22.077</b>	<b>387.361</b>

NOTER

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået aftale om leasing af automobil. Forpligtelsen udgår på balancedagen t.kr. 147.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 tkr. 117. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.