

Hoffmann Seidenfaden ApS

Egernvej 17, 8270 Højbjerg

Årsrapport for 2017/18
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2018

Jon Seidenfaden
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	10
Balance 31. maj	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Hoffmann Seidenfaden 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. 31. maj 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 19. september 2018

Direktion

Jon Seidenfaden

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hoffmann Seidenfaden ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hoffmann Seidenfaden ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 19. september 2018

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne5260

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hoffmann Seidenfaden ApS
Egernvej 17
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 33 36 26 25

Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jon Seidenfaden

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af konsulent- og investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 633.331, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.392.920.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at ville støtte selskabet økonomisk i fornødent omfang, således at selskabet løbende kan honorere sine forpligtelser.

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 Hoffmann Seidenfaden ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration m.v. Småanskaffelser og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt udbytter vedrørende værdipapirer og kapitalandele, op- og nedskrivning af tilgodehavender samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 Hoffmann Seidenfaden ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 gældsmetode 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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttofortjeneste		228.715	424
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-24.585	-25
Resultat før finansielle poster		204.130	399
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		299.314	239
Finansielle indtægter		493.391	272
Finansielle omkostninger	1	-312.442	-47
Resultat før skat		684.393	863
Skat af årets resultat	2	-51.062	-79
Årets resultat		633.331	784
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		299.314	1
Overført resultat		334.017	783
		633.331	784

Balance 31. maj

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
AKTIVER			
Licenser		<u>67.609</u>	<u>92</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>67.609</u>	<u>92</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	538.069	239
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	<u>2.002.199</u>	<u>2.308</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.540.268</u>	<u>2.547</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.607.877</u>	<u>2.639</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.875	22
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		189.918	103
Andre tilgodehavender		<u>58.500</u>	<u>225</u>
Tilgodehavender		<u>270.293</u>	<u>350</u>
Værdipapirer		<u>512.742</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>512.742</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>123.327</u>	<u>14</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>906.362</u>	<u>364</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.514.239</u></u>	<u><u>3.003</u></u>

Balance 31. maj

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		300.569	1
Overført resultat		<u>-3.773.489</u>	<u>-4.108</u>
Egenkapital i alt	6	<u>-3.392.920</u>	<u>-4.027</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>6.714.163</u>	<u>6.860</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>6.714.163</u>	<u>6.860</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.802	18
Selskabsskat		100.286	137
Anden gæld		<u>69.908</u>	<u>15</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>192.996</u>	<u>170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.907.159</u>	<u>7.030</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.514.239</u>	<u>3.003</u>
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	306.276	21
Andre finansielle omkostninger	<u>6.166</u>	<u>26</u>
	<u>312.442</u>	<u>47</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>51.062</u>	<u>79</u>
	<u>51.062</u>	<u>79</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Licenser
Kostpris 1. juni 2017		<u>122.925</u>
Kostpris 31. maj 2018		<u>122.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2017		30.731
Årets afskrivninger		<u>24.585</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2018		<u>55.316</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018		<u>67.609</u>

Noter til årsrapporten

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2017	237.500	225
Overførsler i årets løb	0	13
Kostpris 31. maj 2018	237.500	238
Værdireguleringer 1. juni 2017	1.255	-225
Årets resultat	299.314	239
Overførsler i årets løb	0	-13
Værdireguleringer 31. maj 2018	300.569	1
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	538.069	239

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Polperro A/S	Haderslev	47,5%	1.132.777	630.136

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
Kostpris 1. juni 2017	2.250.000
Kostpris 31. maj 2018	2.250.000
Opskrivninger 1. juni 2017	58.475
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-58.475
Opskrivninger 31. maj 2018	0
Årets nedskrivninger	247.801
Nedskrivninger 31. maj 2018	247.801
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	2.002.199

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2017	80.000	1.255	-4.107.506	-4.026.251
Årets resultat	0	299.314	334.017	633.331
Egenkapital 31. maj 2018	80.000	300.569	-3.773.489	-3.392.920

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni 2017	Gæld 31. maj 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	6.860.141	6.714.163	0	0
	6.860.141	6.714.163	0	0

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Hank Hasselhoff Holding ApS og Polperro A/S mellemværender med pengeinstitutter, der pr. 31. maj 2018 udviser bankgæld på henholdsvis 535 t.kr. og 1.516 t.kr.