

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

Hoffmann Seidenfaden ApS

Vilhelm Becks Vej 41, 8260 Viby J

CVR-nr. 33 36 26 25

Årsrapport

1. juni 2023 - 31. maj 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2024.

Jon Hoffmann Seidenfaden
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Hoffmann Seidenfaden 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. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 2. juli 2024

Direktion

Jon Hoffmann Seidenfaden

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hoffmann Seidenfaden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hoffmann Seidenfaden ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Randers, den 2. juli 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Finn Jensen Vammen

statsautoriseret revisor
mne19677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hoffmann Seidenfaden ApS Vilhelm Becks Vej 41 8260 Viby J CVR-nr.: 33 36 26 25 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Jon Hoffmann Seidenfaden
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i konsulentbistand samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.801.154 mod -27.633 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.288.528 mod -709.049 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2022/23 forventede en bruttofortjeneste for 2023/24 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets pengeinstitut har accepteret, at selskabet alligevel ikke hæfter for kautionsforpligtelse på kr. 2.731.102 plus renter. Da forpligtelsen var indregnet i årsrapporten for 2022/23, medfører dette en indtægt på kr. 3.237.780, som er indregnet under andre driftsindtægter.

Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Kapitalejerne har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på kr. 9.000.000 for så vidt angår deres tilgodehavende.

Kapitalejerne er i dialog med pengeinstituttet for afvikling af kautionsgælden på kr. 729.491, eventuelt ved indskud af private midler.

Med udgangspunkt i ovenstående aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	3.801.154	-27.633
Andre driftsomkostninger	0	-1.113.707
Andre finansielle indtægter	62.333	432.574
Nedskrivning af finansielle aktiver	-571.265	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.694	-283
Resultat før skat	3.288.528	-709.049
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	3.288.528	-709.049
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.288.528	0
Disponeret fra overført resultat	0	-709.049
Disponeret i alt	3.288.528	-709.049

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	201.254	2.502.388
Finansielle anlægsaktiver i alt	201.254	2.502.388
Anlægsaktiver i alt	201.254	2.502.388
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.377	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
Andre tilgodehavender	30.556	0
Tilgodehavender i alt	108.933	4.000
Likvide beholdninger	66.274	133.452
Omsætningsaktiver i alt	175.207	137.452
Aktiver i alt	376.461	2.639.840

Balance 31. maj

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-10.808.743	-14.097.271
	Egenkapital i alt	-10.728.743	-14.017.271
Gældsforpligtelser			
2	Anden gæld	10.362.713	10.869.154
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.362.713</u>	<u>10.869.154</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	22.500
	Anden gæld	729.491	5.765.457
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>742.491</u>	<u>5.787.957</u>
	Gældsforpligtelser i alt	11.105.204	16.657.111
	Passiver i alt	376.461	2.639.840
1	Usikkerhed om going concern		
3	Oplysninger om dagsværdi		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Kapitalejerne har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på kr. 9.000.000 for så vidt angår deres tilgodehavende.

Kapitalejerne er i dialog med pengeinstituttet af afvikling af kautionsgælden på kr. 742.491, eventuelt ved indskud af private midler.

Med udgangspunkt i ovenstående aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>31/5 2024</u>	<u>31/5 2023</u>
2. Anden gæld		
Anden gæld i alt	10.362.713	10.869.154
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>10.362.713</u>	<u>10.869.154</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 31. maj 2024	<u>201.254</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>0</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoffmann Seidenfaden 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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