

# JACOB HØFFNER HOLDING ApS

Langelinie 51  
5230 Odense M

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/11/2016**

---

**Jacob Henrik Høffner**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JACOB HØFFNER HOLDING ApS

Langelinie 51

5230 Odense M

CVR-nr: 33364067

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

REVISION ROSENDAL

Næsbyvej 78

5270 Odense N

DK Danmark

CVR-nr: 30427483

P-enhed: 1013285906

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jacob Høffner Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 01/11/2016

## Direktion

Jacob Henrik Høffner

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Jacob Høffner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacob Høffner Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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 Ethiske 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.

Odense, 01/11/2016

Preben Rosendal  
Registreret revisor  
REVISION ROSENDAL  
CVR: 30427483

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er holdingselskab for PE-SA ApS, Langelinie 51, 5230 Odense M og Wellness Danmark ApS, Rollosvej 23, 5200 Odense V.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er præget af positivt resultat i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder og anses som meget tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Herudover er der tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

## 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 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### BRUTTORESULTAT

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### FINANSIELLE POSTER

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder resultatføres i resultatopgørelsen.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af aktuel 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 er sambeskattet med den tilknyttede virksomhed PE-SA ApS.

## Balance

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Tab og gevinst på salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelse under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten andre eksterne omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den indre værdi i disse.

#### **TILGODEHAVENDER**

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

#### **EGENKAPITAL - UDBYTTE**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). 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.

#### **SKYLDIG SKAT 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **LIKVIDE BEHOLDNINGER**

Likvide midler består af posterne indestående i pengeinstitutter.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-37.074</b>	<b>-52.857</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	-50.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-40.000	-40.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-77.074</b>	<b>-142.857</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		76.894	307.961
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		143.635	79.020
Andre finansielle indtægter .....		728	18
Øvrige finansielle omkostninger .....		-445	-85
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>143.738</b>	<b>244.057</b>
Skat af årets resultat .....	2	14.557	30.775
<b>Årets resultat</b> .....		<b>158.295</b>	<b>274.832</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		108.295	224.832
Overført resultat .....		-600	100
<b>I alt</b> .....		<b>158.295</b>	<b>274.832</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.000	80.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.000</b>	<b>80.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		637.600	645.706
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		832.692	739.057
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.470.292</b>	<b>1.384.763</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.510.292</b>	<b>1.464.763</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		82.889	3.882
Udsudte skatteaktiver .....		2.337	0
Tilgodehavende skat .....		28.162	60.718
Andre tilgodehavender .....		4.387	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>117.775</b>	<b>64.600</b>
Likvide beholdninger .....		5.372	14.922
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>123.147</b>	<b>79.522</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.633.439</b>	<b>1.544.285</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		970.085	946.790
Overført resultat .....		300	900
Forslag til udbytte .....		50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.100.985</b>	<b>1.077.590</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	2.750
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>2.750</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		426.347	351.088
Skyldig selskabsskat .....		44.935	60.125
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		30.570	50.008
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		30.602	2.724
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>532.454</b>	<b>463.945</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>532.454</b>	<b>463.945</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.633.439</b>	<b>1.544.285</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	0	50.000
	0	50.000

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-11.470	-26.475
Ændring udskudt skat	-5.087	-4.300
Regulering skat tidligere år	2.000	0
	-14.557	-30.775

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PE-SA ApS, Odense	100%	637.599	76.894

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet af 2. april 1908 ApS	24%	87.304	8.375
Wellness Danmark ApS, Odense	50%	1.623.479	280.114

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Kaution for lån kr. 110.098 over for associeret virksomhed Wellness Danmark ApS.  
Herudover har selskabet ikke indgået forpligtelser af nævnte art.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nævnte art.