

TREKRONER REVISION A/S

STATSAUTORISEREDE REVISORER

**Hoff & Poulsen ApS**

Kristian Zahrtmanns Plads 83, 2. tv.

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 53 67 48

**Årsrapport 2015/16**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19/11



---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegning</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 6. februar - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hoff & Poulsen ApS for regnskabsåret 6. februar 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, 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 aktivitet for regnskabsåret 6. februar 2015 - 30. juni 2016.

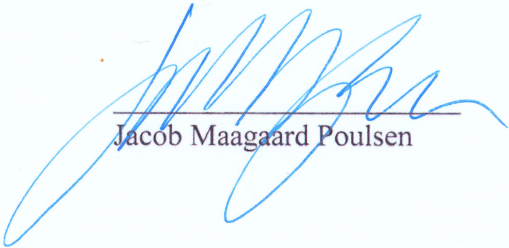
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. november 2016

### Direktionen



Jacob Maagaard Poulsen



Lasse Rask Hoff

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

## Den uafhængige revisors assistanceerklæring

### Til kapitalejerne i Hoff & Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hoff & Poulsen ApS for regnskabsåret 6. februar 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.

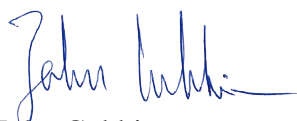
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 9. november 2016

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr.: 28 99 13 55



John Cubbin  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hoff & Poulsen ApS  
Kristian Zahrtmanns Plads 83, 2. tv.  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 36 53 67 48  
Stiftet: 6. februar 2015  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 6. februar - 30. juni

### Direktion

Jacob Maagaard Poulsen  
Lasse Rask Hoff

### Revisor

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed med udgivelse af bøger og andre dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 6. februar 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -22.431. Balancen viser en egenkapital på kr. 27.569.

Det er selskabets første regnskabsår og selskabets drift har været underskudsgivende. Der er iværksat tiltag med henblik på at forbedre indtjeningen. Således har ledelsen fokus på, at få indtægter ind, ved at få produceret og udgivet bøger.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hoff & Poulsen ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, og der er derfor ikke anført sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt 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 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

### Bruttoresultat

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

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### 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.

### Skyldig 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.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder indregnes og måles efter faktureringskriteriet og efter tilskud og materialeforbrug opgjort på balancetidspunktet. Der er tale om tilskud og omkostninger til udarbejdelse og produktion af bøgerne.



## Regnskabspraksis - fortsat

### Udskudt skat

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 skatteværdier, 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 skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Resultatopgørelse 6. februar - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-22.370</b>
Personaleomkostninger	0
Afskrivninger	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-22.370</b>
1 Finansielle omkostninger	<u>-61</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-22.431</b>
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>-22.431</u></u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	
Overført resultat	<u>-22.431</u>
<b>FORDELT</b>	<b><u><u>-22.431</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.
Tilgodehavende fra salg	0
Andre tilgodehavender	0
4 Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>154.283</u></b>
<b>OMSÆTNINGS-AKTIVER</b>	<b><u>154.283</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u><u>154.283</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-22.431
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b><u>27.569</u></b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	104.291
Gæld til kapitalejere	12.000
Anden gæld	<u>10.423</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>126.714</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>126.714</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u><u>154.283</u></u></b>
 5 Usikkerhed om fortsat drift	

## Noter

	2015/16		
	<u>kr.</u>		
<b>1 Finansielle omkostninger</b>			
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder			0
Andre finansielle omkostninger			<u>61</u>
			<b><u>61</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat			0
Regulering af udskudt skat			<u>0</u>
			<b><u>0</u></b>
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabs-	Overført	Udbytte
	kapital	resultat	kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital, primo	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	<u>50.000</u>	<u>-22.431</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-22.431</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

	30/6 2016 kr.
<b>4 Selskabsskat</b>	
Skyldig selskabsskat, primo	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0
Skattetillæg	0
Overført til administrationselskab	0
	<hr/>
<b>Skyldig skat vedrørende tidligere år</b>	<b>0</b>
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0
	<hr/>
<b>Skyldig selskabsskat</b>	<b>0</b>
Langfristet del af selskabsskat	0
	<hr/>
	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>

## 5 Usikkerhed om fortsat drift

Der er tale om første regnskabsår. Selskabets drift har været underskudsdrivende, da der ingen indtægter har været. I det nye år vil der blive produceret og udgivet bøger, som vil forbedre virksomhedens drift.

Det forventes derfor at 2016/17 vil udvise et positivt resultat, og at egenkapitalen vil blive reetableret ved egenindtjening inden for de kommende 1-2 år.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.