

Hoff & Poulsen ApS
Kristian Zahrtmanns Plads 83, 2. tv.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 36 53 67 48

Årsrapport 2016/17

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 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 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 ejendomsforbehold 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 27. november 2017

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 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 27. november 2017

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: 1. juli - 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 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 21.895. Balancen viser en egenkapital på kr. 49.464.

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 under-skud, 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 nettorealisation sværdi.

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 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTORESULTAT	21.868	-22.370
Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	21.868	-22.370
Finansielle indtægter	27	0
1 Finansielle omkostninger	0	-61
RESULTAT FØR SKAT	21.895	-22.431
2 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	21.895	-22.431

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	21.895	-22.431
FORDELT	21.895	-22.431

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Varelager	20.666	0
Varebeholdninger	20.666	0
Andre tilgodehavender	2.103	0
Tilgodehavender	2.103	0
Likvide beholdninger	80.420	154.283
OMSÆTNINGSAKTIVER	103.189	154.283
AKTIVER	103.189	154.283

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-536	-22.431
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
3 EGENKAPITAL	<u>49.464</u>	<u>27.569</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	32.625	104.291
Gæld til kapitalejere	12.000	12.000
4 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	9.100	10.423
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>53.725</u>	<u>126.714</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>53.725</u>	<u>126.714</u>
PASSIVER	<u><u>103.189</u></u>	<u><u>154.283</u></u>

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	
1 Finansielle omkostninger			
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	0	
Andre finansielle omkostninger	0	61	
	0	61	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	0	0	
Regulering af udskudt skat	0	0	
	0	0	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	50.000	-22.431	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	21.895	0
Egenkapital, ultimo	50.000	-536	0

Noter

	30/6 2017	30/6 2016
	kr.	kr.
4 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	0
Skattetillæg	0	0
Overført til administrationselskab	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	0	0
Langfristet del af selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jacob Maagaard Poulsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-004346022681

IP: 2.110.91.0

2017-11-28 19:34:53Z

NEM ID 

Lasse Rask Hoff

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-536627612391

IP: 212.27.22.132

2017-11-29 17:28:33Z

NEM ID 

John Cubbin

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 2.109.67.42

2017-11-30 12:48:17Z

NEM ID 

Lasse Rask Hoff

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-536627612391

IP: 77.241.134.196

2017-11-30 12:56:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4XA43-U18H3-HZY6T-KF6LK-CUMFM-CH50K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>