
First Hoffenberg Holding ApS

c/o Mathias Hoffenberg, Kaj Munks Vej 14, 5. th.,
2300 København S

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 23/9 - 31/12)

CVR-nr. 37 11 00 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /7 2017

Mathias Alexandre Geering
Hoffenberg
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 23. september - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. september 2015 - 31. december 2016 for First Hoffenberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2017

Direktion

Mathias Alexandre Geering
Hoffenberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i First Hoffenberg Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for First Hoffenberg Holding ApS for regnskabsåret 23. september 2015 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. september 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af selskaber, hvori selskabet ejer kapitalandele, efterleverer de af selskabernes ledelse udarbejdede budgetter. Det er ledelsens vurdering, at de udarbejdede budgetter for kapitalselskaberne efterleves, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Hellerup, den 5. juli 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

First Hoffenberg Holding ApS
c/o Mathias Hoffenberg
Kaj Munks Vej 14, 5. th.
2300 København S

CVR-nr.: 37 11 00 51

Regnskabsperiode: 23. september 2015 - 31. december 2016

Hjemstedskommune: København

Direktion

Mathias Alexandre Geering Hoffenberg

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Advokaterne Ravn & Rømeling
Nyhavn 16 st.
1051 København K

Pengeinstitut

Nordea | Sundbyvester Afd.
Amagerbrogade 245
2300 København S

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at være holdingselskab samt drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 558.933, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 508.933.

Årets resultat anses af ledelsen for at være utilfredsstillende.

For omtale vedrørende væsentlig usikkerhed om fortsat drift, henvises der til note 1 i nærværende årsrapport.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere, at selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidige udlodninger fra virksomheder, hvor selskabet ejer kapitalandele.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 23. september - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		16.080
Værdireguleringer af investeringsaktiver		-516.667
Andre eksterne omkostninger		-5.300
Bruttoresultat		-505.887
Personaleomkostninger		0
Resultat før finansielle poster		-505.887
Andre finansielle indtægter	3	804
Andre finansielle omkostninger	4	-53.850
Resultat før skat		-558.933
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-558.933

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	0
	-558.933
	-558.933

Balance 31. december

	Note	2016 DKK
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	110.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	500.000
Finansielle anlægsaktiver		610.000
Anlægsaktiver		610.000
Andre tilgodehavender		16.884
Tilgodehavender		16.884
Likvide beholdninger		33
Omsætningsaktiver		16.917
Aktiver		626.917
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-558.933
Egenkapital	7	-508.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.130.850
Anden gæld		5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.135.850
Gældsforpligtelser		1.135.850
Passiver		626.917
Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Nærtstående parter	9	
Anvendt regnskabspraksis	10	

Noter til årsregnskabet

1 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabets tilføres den nødvendige likviditet fra selskaber hvori selskabet ejer kapitalandele, samt at de af ledelsen udarbejdede budgetter herfor for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 efterleves. Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne indfries, og ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selvom ledelsen forventer, at de af ledelsen udarbejdede budgetter for 1. januar - 31. december 2017, for selskaberne, hvori i selskabet ejer kapitalandele realiseres, indikerer ovenstående dog også, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandele i associerede virksomheder og andre værdipapirer og kapitalandele udgør i alt 610 t.kr. pr. 31. december 2016. Værdiansættelsen heraf er foretaget på baggrund af de af ledelsen udarbejdede budgetter og estimerede diskonteringsfaktorer for de virksomheder hvor selskabet ejer kapitalandele. Budgetterne og diskonteringsfaktorerne indeholder skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder og pengestrømme. Det er ledelsens vurdering, at måling af selskabets kapitalandele i associerede virksomheder og andre værdipapirer og kapitalandele pr. 31.12.2016 er forsvarlig om end forbundet med usikkerhed.

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK
3 Andre finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	804
	804
4 Andre finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	53.850
	53.850
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 23. september	0
Tilgang i årets løb	126.667
Kostpris 31. december	126.667
Årets afgang	-16.667
Værdireguleringer 31. december	-16.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december	110.000
6 Øvrige finansielle anlægsaktiver	
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 23. september	0
Tilgang i årets løb	2.000.000
Afgang i årets løb	-1.000.000
Kostpris 31. december	1.000.000
Nedskrivninger 23. september	0
Årets nedskrivninger	500.000
Nedskrivninger 31. december	500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	500.000

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 23. september	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-558.933	-558.933
Egenkapital 31. december	50.000	-558.933	-508.933

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1, svarende til en nominel værdi andragende kr. 50.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse. Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv, hvis værdi andrager t.kr. 13 pr. 31. december 2016. Skatteaktivet kan henføres til fremførebare skattemæssige underskud samt øvrige tidsmæssige forskelle.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har over for Bodil 2016 ApS, Café 8 Tallet 2011 ApS, Café Rambla 2013 ApS, Loft 2015 ApS og Studie 2015 ApS afgivet en støtteerklæring med tilsagn om finansiel støtte indtil 31.12 2017, således at selskaberne kan afregne deres forpligtelser, i takt med disse forfalder.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er i regnskabsåret gennemført på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mathias Alexandre Geering Hoffenberg: 100% Ejerandel

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for First Hoffenberg Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision samt kontorhold mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.