

Byggefirmaet Hoffmann ApS

Ridder Munks Vej 83

8881 Thorsø

CVR-nr. 37 49 21 83

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. januar 2023

Morten Hoffmann Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Byggefirmaet Hoffmann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 31. januar 2023

Direktion

Morten Hoffmann Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Byggefirmaet Hoffmann ApS
Ridder Munks Vej 83
8881 Thorsø

CVR-nr.: 37 49 21 83

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Favrskov

Direktion

Morten Hoffmann Jensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed indenfor investering i unoterede såvel som noterede selskaber samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 22.778, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 367.218.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste		4.057.320	3.736.544
Personaleomkostninger	2	<u>-3.987.840</u>	<u>-3.376.301</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-40.556</u>	<u>21.668</u>
Finansielle omkostninger	3	<u>-32.758</u>	<u>-16.008</u>
Resultat før skat		-3.834	365.903
Skat af årets resultat	4	<u>-18.944</u>	<u>-87.998</u>
Årets resultat		<u>-22.778</u>	<u>277.905</u>
Foreslået udbytte		0	275.000
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	-49.000
Overført resultat		<u>-22.778</u>	<u>51.905</u>
		<u>-22.778</u>	<u>277.905</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.119	14.375
Materielle anlægsaktiver	5	<u>192.119</u>	<u>14.375</u>
Deposita		9.254	9.254
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.254</u>	<u>9.254</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>201.373</u>	<u>23.629</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.164.363	1.389.465
Igangværende arbejder for fremmed regning		282.013	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		170.000	170.000
Udskudt skatteaktiv		0	2.264
Periodeafgrænsningsposter		18.546	125.490
Tilgodehavender		<u>1.634.922</u>	<u>1.687.219</u>
Likvide beholdninger		<u>509.437</u>	<u>641.269</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.144.359</u>	<u>2.328.488</u>
Aktiver i alt		<u>2.345.732</u>	<u>2.352.117</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		327.218	349.995
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	275.000
Egenkapital	6	<u>367.218</u>	<u>664.995</u>
Hensættelse til udskudt skat		11.664	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.664</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		405.258	249.382
Gæld til tilknyttede virksomheder		651.246	258.371
Selskabsskat		45.460	166.444
Anden gæld		864.886	1.012.925
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.966.850</u>	<u>1.687.122</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.966.850</u>	<u>1.687.122</u>
Passiver i alt		<u><u>2.345.732</u></u>	<u><u>2.352.117</u></u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byggefirmaet Hoffmann ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

1 Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

1 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.255.100	2.975.072
Pensioner	515.453	227.145
Andre omkostninger til social sikring	142.561	111.449
Andre personaleomkostninger	<u>74.726</u>	<u>62.635</u>
	<u>3.987.840</u>	<u>3.376.301</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>5</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>32.758</u>	<u>16.008</u>
	<u>32.758</u>	<u>16.008</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.016	81.422
Årets udskudte skat	<u>13.928</u>	<u>6.576</u>
	<u>18.944</u>	<u>87.998</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	126.392
Tilgang i årets løb	<u>213.800</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>340.192</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	107.517
Årets afskrivninger	<u>40.556</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>148.073</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>192.119</u></u>

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	349.996	275.000	664.996
Betalt ordinært udbytte	0	0	-275.000	-275.000
Årets resultat	0	-22.778	0	-22.778
Egenkapital 30. juni 2022	40.000	327.218	0	367.218

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Morten Hoffmann Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.