

Hoffmann Care ApS

Nordre Strandvej 122

8240 Risskov

CVR-nr. 37 99 58 51

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18/03 2019

Mette Hoffmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 13 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hoffmann Care ApS
Nordre Strandvej 122
8240 Risskov

CVR-nr.: 37 99 58 51
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Mette Hoffmann, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Handelsbanken

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hoffmann Care 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 18. marts 2019

Direktion

Mette Hoffmann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hoffmann Care ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hoffmann Care ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 18. marts 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med behandlinger, herunder vakuum-terapi samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 88.786, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 160.997.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem positive resultater i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoffmann Care ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita indregnet til kostpris

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | (85.709) | (118.259) |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(2.999)</u> | <u>(3.949)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (88.708) | (122.208) |
| Finansielle omkostninger | | <u>(78)</u> | <u>(3)</u> |
| Resultat før skat | | (88.786) | (122.211) |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>(88.786)</u> | <u>(122.211)</u> |
| | | | |
| Overført resultat | | <u>(88.786)</u> | <u>(122.211)</u> |
| | | <u>(88.786)</u> | <u>(122.211)</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 8.047 | 11.046 |
| Materielle anlægsaktiver | 1 | 8.047 | 11.046 |
| Deposita | | 14.400 | 14.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 14.400 | 14.400 |
| Anlægsaktiver i alt | | 22.447 | 25.446 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 25.000 | 15.000 |
| Varebeholdninger | | 25.000 | 15.000 |
| Andre tilgodehavender | | 4.876 | 19.036 |
| Udskudt skatteaktiv | 2 | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.873 | 10.000 |
| Tilgodehavender | | 21.749 | 29.036 |
| Likvide beholdninger | | 10.978 | 1.434 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 57.727 | 45.470 |
| Aktiver i alt | | 80.174 | 70.916 |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | (210.997) | (122.211) |
| Egenkapital | | (160.997) | (72.211) |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.263 | 28.635 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 191.489 | 99.489 |
| Anden gæld | | 23.419 | 15.003 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 241.171 | 143.127 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 241.171 | 143.127 |
| Passiver i alt | | 80.174 | 70.916 |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 50.000 | (122.211) | (72.211) |
| Årets resultat | 0 | (88.786) | (88.786) |
| Egenkapital 31. december 2018 | 50.000 | (210.997) | (160.997) |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|-----------------------|
| Årets resultat | | (88.786) | (122.211) |
| Reguleringer | 3 | 3.077 | 3.952 |
| Ændring i driftskapital | 4 | 3.331 | (398) |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | (82.378) | (118.657) |
| Renteindbetalinger og lignende | | (78) | (3) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | (82.456) | (118.660) |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | 0 | (14.995) |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | 0 | (14.400) |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | 0 | (29.395) |
| Difference egenkapital primo (bør opløses) | | 0 | 50.000 |
| Optagelse lån hos kapitalejer | | 92.000 | 99.489 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 92.000 | 149.489 |
| Ændring i likvider | | 9.544 | 1.434 |
| Likvider 1. januar 2018 | | 1.434 | 0 |
| Likvider 31. december 2018 | | 10.978 | 1.434 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 10.978 | 1.434 |
| Likvider 31. december 2018 | | 10.978 | 1.434 |

Noter til årsrapporten

1 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | 14.995 |
| Kostpris 31. december 2018 | 14.995 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 3.949 |
| Årets afskrivninger | 2.999 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 6.948 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 8.047 |

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 1.770 | (44) |
| Skattemæssigt underskud | (45.250) | (25.949) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 43.480 | 25.993 |
| | 0 | 0 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | | |
| Skat på realisation af aktiver, ud over det i regnskabet afsatte beløb | 45.480 | 25.993 |
| Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive: | (45.480) | (25.993) |
| 0-1 år | 0 | 0 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2018</u> | <u>2016/17</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| 3 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle omkostninger | 78 | 3 |
| Af- og nedskrivninger | <u>2.999</u> | <u>3.949</u> |
| | <u>3.077</u> | <u>3.952</u> |
| | | |
| 4 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | (10.000) | (15.000) |
| Ændring i tilgodehavender | 11.326 | (29.036) |
| Ændring i leverandører mv. | <u>2.005</u> | <u>43.638</u> |
| | <u>3.331</u> | <u>(398)</u> |