

Hoffmann Ventures ApS

Folevænget 5, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 41 92 68 56

Årsrapport

1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2023.

Martin Hector Hoffmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juni 2022 - 31. maj 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for Hoffmann Ventures ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. november 2023

Direktion

Martin Hector Hoffmann
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hoffmann Ventures ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hoffmann Ventures ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 27. november 2023

Ecomentor

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm
statsautoriseret revisor
mne34367

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hoffmann Ventures ApS
Folevænget 5
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 41 92 68 56
Stiftet: 9. december 2020
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Direktion

Martin Hector Hoffmann, Direktør

Revisor

Ecomentor Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Modervirksomhed

Martin Hoffmann ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i aktier og anparter samt enhver virksomhed, som efter direktionens skøn kan sidestilles hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 2022/23 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelse.

Selskabets andre kapitalandele måles i balancen til kostpris, jf. afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Den i regnskabet indregnet værdi er udtryk for ledelsens vurdering af genindvindingsværdien af investeringerne pr. 31. maj 2023, som minimum svarer til den indregnede værdi. Denne værdi er som følge af investeringernes karakteristika (start-up virksomheder) naturligt behæftet med usikkerhed.

Der er herudover ingen særlig usikkerhed omkring indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.549 kr. mod -20.471 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -77.947 kr. mod -309.693 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -6.549 | -20.471 |
| 3 Personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat | -6.549 | -20.471 |
| 4 Andre finansielle indtægter | 0 | 14.796 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -25.625 | -250.000 |
| 5 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-45.773</u> | <u>-54.018</u> |
| Resultat før skat | -77.947 | -309.693 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | -77.947 | -309.693 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-77.947</u> | <u>-309.693</u> |
| Disponeret i alt | -77.947 | -309.693 |

Balance 31. maj

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.988.893 | 1.988.893 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.988.893 | 1.988.893 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.988.893 | 1.988.893 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 8.125 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 8.125 | 0 |
| Likvide beholdninger | 7.168 | 6 |
| Omsætningsaktiver i alt | 15.293 | 6 |
| Aktiver i alt | 2.004.186 | 1.988.899 |

Balance 31. maj

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -387.639 | -309.693 |
| Egenkapital i alt | -347.639 | -269.693 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 518.978 | 491.634 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.832.847 | 1.766.958 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.351.825 | 2.258.592 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.351.825 | 2.258.592 |
| Passiver i alt | 2.004.186 | 1.988.899 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. juni 2022 | 40.000 | -309.692 | -269.692 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-77.947</u> | <u>-77.947</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>-387.639</u> | <u>-347.639</u> |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital, og er omfattet af kapitaltabsreglerne. Ledelsen har sikret, at der er afholdt generalforsamling, hvor man har orienteret kapitalejerne om selskabets økonomiske stilling. Idet selskabets gældsforpligtelser i al væsentlighed er relateret til gæld til kapitalejere, har selskabets ledelse indhentet aftale om økonomiske støtte i det omfang, det er nødvendigt for at finansiere selskabets drift og afvikling af økonomiske forpligtelser. Kapitalejeres tilgodehavende træder ligeledes tilbage for selskabets andre kreditorer.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets andre kapitalandele måles i balancen til kostpris, jf. afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Den i regnskabet indregnet værdi er udtryk for ledelsens vurdering af genindvindingsværdien af investeringerne pr. 31. maj 2023, som minimum svarer til den indregnede værdi. Denne værdi er som følge af investeringernes karakteristika (start-up virksomheder) naturligt behæftet med usikkerhed.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4. Andre finansielle indtægter | | |
| Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver | <u>0</u> | <u>14.796</u> |
| | <u>0</u> | <u>14.796</u> |
| 5. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 9.845 | 11.633 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>35.928</u> | <u>42.385</u> |
| | <u>45.773</u> | <u>54.018</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoffmann Ventures ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, selskabsdeltagere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.