

# **HOFKA BILER ApS**

Niverød Bakke 14  
2990 Nivå

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/12/2017**

**John Hofman**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HOFKA BILER ApS

Niverød Bakke 14

2990 Nivå

Telefonnummer: 25638158

Fax: 45818081

CVR-nr: 89940214

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Hofka Biler ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 14/12/2017

## Direktion

John Hofman

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som lejeindtægter vedrørende udlejningsejendom med tillæg af nettoomsætning i øvrigt med fradrag af vareforbrug, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af biler og anden omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

## Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde 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 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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-190.838</b>	<b>254.865</b>
Personaleomkostninger .....	1	-144.339	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-115.383	-100.105
Andre driftsomkostninger .....	2	-197.212	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-647.772</b>	<b>154.760</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	43.825
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		80.025	54.182
Andre finansielle indtægter .....		170.897	32.841
Andre finansielle omkostninger .....		-58.853	-153.489
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-455.703</b>	<b>132.119</b>
Skat af årets resultat .....		56.716	-19.523
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-398.987</b>	<b>112.596</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-398.987	112.596
<b>I alt .....</b>		<b>-398.987</b>	<b>112.596</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		2.894.916	2.995.021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		213.892	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.108.808</b>	<b>2.995.021</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		586.742	0
Deposita .....		207.000	207.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>793.742</b>	<b>207.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.902.550</b>	<b>3.202.021</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		37.000	0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>37.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.724.949	1.892.104
Andre tilgodehavender .....		680.332	889.801
Periodeafgrænsningsposter .....		0	1.200
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.405.281</b>	<b>2.783.105</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		286.630	749.050
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>286.630</b>	<b>749.050</b>
Likvide beholdninger .....		230.575	474.548
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.959.486</b>	<b>4.006.703</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.862.036</b>	<b>7.208.724</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		3.363.746	3.762.733
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.488.746</b>	<b>3.887.733</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		334.751	391.467
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>334.751</b>	<b>391.467</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.695.000	2.695.000
Skyldig selskabsskat .....		0	37.376
Deposita .....		0	111.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.695.000</b>	<b>2.843.376</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		40.000	40.000
Skyldig selskabsskat .....		34.516	46.148
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		174.131	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		94.892	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>343.539</b>	<b>86.148</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.038.539</b>	<b>2.929.524</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.862.036</b>	<b>7.208.724</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	142.724	0
Andre omkostninger til social sikring	1.325	0
Andre personaleomkostninger	290	0
	<b>144.339</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2	0

## 2. Andre driftsomkostninger

Under posten andre driftsomkostninger indgår hensættelse til tab på lånemellemværende tkr. 197 som følge af, at låntager er undergivet konkursbehandling. Der forventes ikke dividende fra konkursboet, hvorfor tabet er vurderet for endeligt.

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Aktivitet:

Udlejning af fast ejendom og driftsmidler, handel automobiler.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hofka Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med administrationselskabet for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Den samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT indgår i administrationselskabets regnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for prioritetsgæld er ydet pant i fast ejendom.