

HOE APS

Slotsgade 47
3400 Hillerød
CVR nr. 20 41 38 75

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den

5/12 - 2016

Dirigent

Kim Hoe

Kim Hoe



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Hoe ApS
Slotsgade 47
3400 Hillerød

CVR nr.: 20 41 38 75
Stiftet: 8. oktober 1997

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Kim Hoe

Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Hoe ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31. oktober 2016

Direktion



Kim Hoe

Den uafhængige revisors erklæringer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hoe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hoe ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

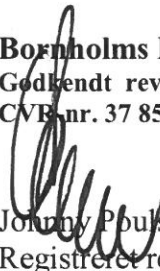
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Nexø, den 31. oktober 2016

Børnholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Johnny Poulsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, produktion- og cafévirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hoe ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Biler	6 år	20%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note			2014/15
			tkr.
	Bruttoresultat	327.617	997
1	Personaleomkostninger	-638.819	-668
	Afskrivninger	-97.672	-61
	Andre driftsomkostninger	0	-69
	Resultat før finansielle poster	-408.874	198
	Andre finansielle omkostninger	-38.317	-48
	Resultat før skat	-447.191	150
	Skat af årets resultat	96.000	-35
	Årets resultat	-351.191	115

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	355.403	453
Materielle anlægsaktiver i alt.....	355.403	453
Andre tilgodehavender	104.795	202
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	104.795	202
ANLÆGSAKTIVER I ALT	460.198	655
Fremstillede varer og handelsvarer	99.008	102
Varebeholdninger i alt	99.008	102
Andre tilgodehavender	0	37
Udskudt skatteaktiv.....	154.000	58
Tilgodehavender i alt	154.000	95
Likvide beholdninger	32.761	220
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	285.769	418
AKTIVER I ALT	745.968	1.073

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital.....	425.000 425
	Overført resultat	-346.799 4
2	EGENKAPITAL I ALT	<u>78.201 429</u>
3	Kreditinstitutter i øvrigt	126.483 201
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>126.483 201</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	74.997 106
	Kreditinstitutter i øvrigt	207.602 0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.708 58
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	20.000 0
	Selskabsskat	0 18
	Anden gæld	211.976 260
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>541.284 442</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>667.766 643</u>
	PASSIVER I ALT	<u>745.968 1.073</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Kontraktlige forpligtelser	

Noter til årsrapporten

Note		2014/15
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger.....	588.347 647
	Andre omkostninger til social sikring.....	50.472 21
	Personaleomkostninger i alt.....	638.819 668
2	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo	425.000 425
	Selskabskapital i alt.....	425.000 425
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	4.393 -111
	Årets resultat	-351.191 115
	Overført resultat i alt.....	-346.799 4
	Egenkapital i alt	78.201 429
	Selskabskapitalen består af kr. 125.000 A-anparter og kr. 300.000 B-anparter.	
	A-anpartsbeløb på kr. 1.000 giver en stemme, mens B-anpartsbeløb på kr. 5.000 giver en stemme.	
	Der tilkommer A-anparter 70% af eventuelt udbytte.	
3	Kreditinstitutter i øvrigt	
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet.....	126.483 201
	Langfristet del	126.483 201
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet	74.997 106
	Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	201.480 307
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Er pantsat som følger:	
	Driftsmidler, inventar og biler, bogført værdi.....	355.403 453
	Er pantsat som følger:	
	Pengeinstitut løsørepandebrev	800.000 800
	Kreditinstitutter, pengeinstitut	189.693 251

Noter til årsrapporten

Note

2014/15

tkr.

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse.
Den årlige husleje m.v. udgør tkr. 556.