

**hami holding aps**  
Fuglsang Næs 17 B, 7400 Herning

**CVR-nr. 11 21 45 33**

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2017

---

Sonja Vilstrup Bach  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for hami holding aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. november 2016

### **Direktion**

Sonja Vilstrup Bach  
adm. direktør

Hardy S. Mikkelsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i hami holding aps**

Vi har revideret årsregnskabet for hami holding aps for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 18. november 2016

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

hami holding aps  
Fuglsang Næs 17 B  
7400 Herning

CVR-nr.: 11 21 45 33  
Stiftet: 15. september 1987  
Hjemsted: Herning  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Sonja Vilstrup Bach, adm. direktør  
Hardy S. Mikkelsen

**Revision**

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Industrivej Nord 15  
7400 Herning

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for hami holding aps er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte fra datterselskab samt værdiregulering til dagsværdi for dattervirksomhed.

### **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 på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens dagsværdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og ændringer heri overføres under egenkapitalen til reserve for opskrivninger.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

##### **Egenkapital - udbytte**

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

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter hami holding aps som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-28.602	-28.479
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-28.602</b>	<b>-28.479</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	250.000	700.000
Andre finansielle indtægter	1.755.858	819.944
Andre finansielle omkostninger	0	-20.582
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.977.256</b>	<b>1.470.883</b>
2 Skat af årets resultat	-287.694	-179.407
<b>Årets resultat</b>	<b>1.689.562</b>	<b>1.291.476</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	689.562	291.476
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.689.562</b>	<b>1.291.476</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.250.000</u>	<u>3.600.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.250.000</u>	<u>3.600.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.250.000</u></b>	<b><u>3.600.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	28.408	0
	Andre tilgodehavender	<u>135.838</u>	<u>156.268</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>164.246</u>	<u>156.268</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>31.384.814</u>	<u>26.599.062</u>
	Værdipapirer i alt	<u>31.384.814</u>	<u>26.599.062</u>
	Likvide beholdninger	<u>782.253</u>	<u>2.393.091</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>32.331.313</u></b>	<b><u>29.148.421</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>33.581.313</u></b>	<b><u>32.748.421</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	200.000	200.000
5 Reserve for opskrivninger	750.000	3.100.000
6 Overført resultat	31.323.563	28.284.001
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>33.273.563</u></b>	<b><u>32.584.001</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	294.000	113.000
Selskabsskat	0	37.670
Anden gæld	13.750	13.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>307.750</u>	<u>164.420</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>307.750</u></b>	<b><u>164.420</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>33.581.313</u></b>	<b><u>32.748.421</u></b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	287.694	145.207
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>34.200</u>
	<b><u>287.694</u></b>	<b><u>179.407</u></b>

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober	<u>3.600.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>3.600.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Opskrivninger 1. oktober	0	6.400.000
Årets værdiregulering til dagsværdi	250.000	700.000
Udbytte	<u>-2.600.000</u>	<u>-4.000.000</u>
<b>Nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-2.350.000</u></b>	<b><u>3.100.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>1.250.000</u></b>	<b><u>3.600.000</u></b>

#### Tilknyttet virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
HC Consult A/S	Herning	100 %

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	3.100.000	6.400.000
Årets opskrivning	<u>-2.350.000</u>	<u>-3.300.000</u>
	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>3.100.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	28.284.001	24.692.525
Årets overførte overskud eller underskud	689.562	291.476
Opskrivning på datterselskab til dagsværdi	<u>2.350.000</u>	<u>3.300.000</u>
	<b><u>31.323.563</u></b>	<b><u>28.284.001</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen af selskabets aktiver er pantsat.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.