

ÅRSRAPPORT 2015/2016

H.M. Management ApS

Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

CVR nr. 12 41 90 31

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. september 2016

Dirigent

Thomas Helweg Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 2. april 2015 - 1. april 2016	9
Balance pr. 1. april 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

H.M. Management ApS
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

CVR-nr.: 12419031
Stiftelsesdato: 22. august 1988
Hjemsted: Gentofte Kommune
Regnskabsår: 2. april 2015 - 1. april 2016

Direktion

Thomas Helweg Mikkelsen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Bankforbindelse

Nordea

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. september 2016, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for H.M. Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 1. april 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 1. september 2016

Direktion:

Thomas Helweg Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i H.M. Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.M. Management ApS for regnskabsåret 2015/16 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.

Hellerup, den 1. september 2016

Revision & Data A/S

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er koncertarrangementer.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.M. Management ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Skyldig skat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for tiden 2. april 2015 - 1. april 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	338.216	332.767
Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>-161.140</u>	<u>-97.513</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-161.140</u>	<u>-97.513</u>
Finansiering		
Finansielle omkostninger	<u>-1.980</u>	<u>-1.607</u>
Ordinært resultat før skat	<u>175.096</u>	<u>233.647</u>
Skat af årets resultat	<u>-37.854</u>	<u>-55.272</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>137.242</u>	<u>178.375</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>137.242</u>	<u>178.375</u>
Disponeret i alt	<u>137.242</u>	<u>178.375</u>

Balance pr. 1. april 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	323.117	323.117
Finansielle anlægsaktiver i alt	323.117	323.117
Anlægsaktiver i alt	323.117	323.117
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	745.417	351.598
Likvide beholdninger i alt	745.417	351.598
Omsætningsaktiver i alt	745.417	351.598
AKTIVER I ALT	1.068.534	674.715

Balance pr. 1. april 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	298.023	160.781
Egenkapital i alt	498.023	360.781
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	35.940	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.940	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Mellemregning anpartshaver	19.553	33.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.720	1.702
Selskabsskat	55.272	234.622
Anden gæld	202.026	44.579
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	534.571	313.934
Gældsforpligtelser i alt	570.511	313.934
PASSIVER I ALT	1.068.534	674.715

1. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
2. Nærtstående parter

Noter

1. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er rejst skattesag mod selskabet. Selskabet forventer at få medhold. Sagen er påklaget til Landsskatteretten.

Virningen af skattesagen er ikke indarbejdet udover, at der er afsat gæld til anpartshaver med kr. 609.790 for tidligere indarbejdede indtægter, som ikke tilfalder selskabet iflg. skattesagen. Der kan komme yderligere ændringer, som ikke er indarbejdet.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

2. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Thomas Helweg Mikkelsen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Thomas Helweg Mikkelsen, Sverige.