

HMS Holding, Aulum ApS

Vestager 3, 7490 Aulum

CVR-nr. 21 56 86 94

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2016.

Hugo Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for HMS Holding, Aulum 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. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 29. august 2016

Direktion

Hugo Sørensen
direktør

Bestyrelse

Hugo Sørensen

Lonni Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HMS Holding, Aulum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HMS Holding, Aulum ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 29. august 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HMS Holding, Aulum ApS Vestager 3 7490 Aulum Telefon: 70202977 Telefax: 70252977 CVR-nr.: 21 56 86 94 Stiftet: 3. marts 1999 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. april - 31. marts 18. regnskabsår
Bestyrelse	Hugo Sørensen Lonni Sørensen
Direktion	Hugo Sørensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	Ejendomsselskabet Farvervej ApS, Gentofte CDMH ApS, Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i de tilknyttede virksomheder Ejendomselskabet Farvervej ApS og CDMH ApS samt investering i børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.433 t.kr. mod 5.375 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HMS Holding, Aulum 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.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager inklusive feriepenge.

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, 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 HMS Holding, Aulum ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.130.373	3.770.672
Eksterne omkostninger	-129.422	-211.342
Bruttoresultat	-2.259.795	3.559.330
1 Personaleomkostninger	-450.000	-457.000
Resultat før finansielle poster	-2.709.795	3.102.330
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	797.615	742.731
Andre finansielle indtægter	898.681	2.093.721
Finansielle omkostninger	-1.504.565	-60.786
Resultat før skat	-2.518.064	5.877.996
Skat af årets resultat	84.642	-503.088
Årets resultat	-2.433.422	5.374.908
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	4.000.000
Overføres til overført resultat	0	1.374.908
Disponeret fra overført resultat	-2.534.622	0
Disponeret i alt	-2.433.422	5.374.908

Balance 31. marts

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.822.500	1.660.996
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	<u>34.743.681</u>	<u>36.171.162</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.566.181</u>	<u>37.832.158</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>36.566.181</u>	<u>37.832.158</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	85.492	2.716
	Tilgodehavende selskabsskat	396.051	627.847
	Andre tilgodehavender	<u>91.000</u>	<u>69.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>572.543</u>	<u>699.563</u>
	Værdipapirer	<u>23.556.861</u>	<u>23.976.729</u>
	Værdipapirer i alt	<u>23.556.861</u>	<u>23.976.729</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.780.380</u>	<u>6.402.831</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.909.784</u>	<u>31.079.123</u>
	Aktiver i alt	<u>62.475.965</u>	<u>68.911.281</u>

Balance 31. marts

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
3	Overført resultat	61.240.600	63.775.222
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	4.000.000
	Egenkapital i alt	<u>62.341.800</u>	<u>68.775.222</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	134.165	136.059
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	134.165	136.059
	Gældsforpligtelser i alt	<u>134.165</u>	<u>136.059</u>
	Passiver i alt	<u>62.475.965</u>	<u>68.911.281</u>

5 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personaleomkostninger				
Gager	450.000	457.000		
	450.000	457.000		
	31/3 2016	31/3 2015		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. april	2.063.750	2.063.750		
Kostpris 31. marts	2.063.750	2.063.750		
Nedskrivninger 1. april	-6.993.543	-10.764.215		
Årets resultat før skat	-2.130.373	3.770.672		
Nedskrivninger 31. marts	-9.123.916	-6.993.543		
Modregnet i tilgodehavender	8.882.666	6.590.789		
Modregnet i tilgodehavender	8.882.666	6.590.789		
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	1.822.500	1.660.996		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos HMS Holding, Aulum ApS
Ejendomsselskabet Farvervej ApS, Gentofte	51 %	3.573.529	316.673	1.822.500
CDMH ApS, Herning	100 %	-11.801.525	-2.291.877	0
			31/3 2016	31/3 2015
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. april			63.775.222	62.400.314
Årets overførte resultat			-2.534.622	1.374.908
			61.240.600	63.775.222

Noter

	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. april	4.000.000	3.000.000
Udloddet udbytte	-4.000.000	-3.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>4.000.000</u>
	<u>101.200</u>	<u>4.000.000</u>

5. Eventualposter

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.