

Årsrapport for 2018

**HPM Holding ApS
Kong Georgsvej 6
2950 Vedbæk
CVR-nr. 26 58 85 96**

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 27. maj 2019

Dirigent: Helle Mering

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for HPM Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 27. maj 2019

Direktion:

Helle Mering

Peter Mering

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejerne i HPM Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HPM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 opstilling heraf, 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.

København, den 27. maj 2019

THORVALD REIN

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9567

Selskabsoplysninger

Selskabet: HPM Holding ApS
Kong Georgsvej 6
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 26 58 85 96
Stiftet: 28. april 2002
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Helle Mering
Peter Mering

Revisor: THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve aktier, anpartar, værdipapirer, køb og salg af fast ejendom og løsøre og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har ikke ændret sig i året.

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på kr. -143.537, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 214.642.

Selskabets resultat har ikke levet op til de forventninger, der var til årets resultat.

Forventninger til 2019

Forventningerne til 2019 er et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HPM Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Resultatandele af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance / tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele måles som udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen korrigeret for ikke afskrevet goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, korrigeret for afskrivning af goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel.

Et beløb svarende til årets nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2018 - 31. december 2018

Note		2017 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	47.738
1	Personaleomkostninger	-112.500
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-114.800</u>
	DRIFTSRESULTAT	-179.562
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	43.317
3	Andre finansielle indtægter	1.527
4	Andre finansielle omkostninger	<u>-61.253</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-195.971
5	Skat af årets resultat	<u>52.434</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-143.537</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0
	Overført resultat	<u>-143.537</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>-143.537</u></u>

Penneo dokumentnøgle: CYLIY-SNNW00-03OY5-YLUZB-YELIV-YENKV

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER

Note		2017 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
6	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
		<u>468</u>
		<u>0</u>
7	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	388.844
		<u>346</u>
		<u>388.844</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>814</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	382.941
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0
	Udskudt skatteaktiv	258.376
		<u>206</u>
		<u>641.317</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	542.192
		<u>942</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.191</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.005</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

PASSIVER

Note		2017 i 1.000 kr.
8	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	250.000
	Overført resultat	-35.358
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
	Egenkapital i alt	214.642
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Anden gæld	1.320.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.320.000
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.004
	Anden gæld	15.207
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.711
	PASSIVER I ALT	1.572.353
9	Eventualforpligtelser	
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
11	Nærtstående parter	

Noter

		2017 i 1.000 kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og vederlag	112.500	140
	<u>112.500</u>	<u>140</u>
Det gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.800	106
	<u>114.800</u>	<u>106</u>
3 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renter, tilknyttede virksomheder	1.527	0
	<u>1.527</u>	<u>0</u>
4 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	57.504	59
Øvrige finansielle omkostninger	3.749	0
	<u>61.253</u>	<u>59</u>
5 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-52.434	-211
	<u>-52.434</u>	<u>-211</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2018	574.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>-574.000</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2018	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 1. januar 2018	0
Opskrivninger i år	0
Opskrivninger tidligere år	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31. december 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2018	106.308
Årets af- og nedskrivninger	114.800
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-221.108</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2018	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2018	<u><u>0</u></u>

Noter

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
7	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2018	2.276.172
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2018	2.276.172
	Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2018	141.596
	Årets resultat	43.317
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Op- og nedskrivninger i året	0
	Op- og nedskrivninger på afgang i året	0
	Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2018	184.913
	Afskrivninger på goodwill pr. 1. januar 2018	-2.072.241
	Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	0
		-2.072.241
	Bogført værdi pr. 31. december 2018	388.844

Penneo dokumentnøgle: CYLIY-SNNW00-03OY5-YLUZB-YELIV-YENKV

Tilknyttede virksomheder:
Hjemsted
Ejerandel

SOSY A/S

Hørsholm

100%

Noter

8 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	250.000	108.179	105.800	463.979
Årets resultat	0	-143.537	0	-143.537
Udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Egenkapital, ultimo	250.000	-35.358	0	214.642

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Noter

9 **EVENTUALFORPLIGTELSER**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med datterselskab, hvor HPM Holding ApS er administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Der er ikke afgivet pantsætning eller stillet sikkerhed.

11 **NÆRTSTÅENDE PARTER**

HPM Holding ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Helle Mering
Kong Georgsvej 6
2950 Vedbæk

Peter Mering
Kong Georgsvej 6
2950 Vedbæk

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Mering

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-239092543400

IP: 80.197.xxx.xxx

2019-05-28 06:48:08Z

NEM ID 

Helle Mering

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-854128957740

IP: 80.197.xxx.xxx

2019-05-28 11:28:31Z

NEM ID 

Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Thorvald Rein

Serienummer: CVR:79355313-RID:64386690

IP: 62.116.xxx.xxx

2019-05-28 12:44:49Z

NEM ID 

Helle Mering

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-854128957740

IP: 80.197.xxx.xxx

2019-05-28 17:40:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CYLIY-SNNW00-03OY5-YLUZB-YELIV-YENKV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>