

HM.CM AF 1.10.2009 ApS

Slotsvolden 5, 2.

4300 Holbæk

CVR-nr. 27028837

Årsrapport for 2018/19

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. oktober 2019

Henrik Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for HM.CM AF 1.10.2009 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 17. september 2019

Direktion

Hans-Henrik Møller

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HM.CM AF 1.10.2009 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HM.CM AF 1.10.2009 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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.

Frederiksberg, den 17. september 2019

Revisorerne Bastian og Krause

Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr. 27335616

Sannah Krause

Registreret revisor

mne2551

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | HM.CM AF 1.10.2009 ApS Slotsvolden 5, 2. 4300 Holbæk |
| CVR-nr. | 27028837 |
| Stiftelsesdato | 1. januar 2003 |
| Hjemsted | Holbæk |
| Regnskabsår | 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| Direktion | Hans-Henrik Møller, Direktør |
| Revisor | Revisorerne Bastian og Krause Registrerede Revisorer ApS Guldborgvej 8, st. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -2.602, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 520.476, og en egenkapital på kr. 440.985.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HM.CM AF 1.10.2009 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på

Anvendt regnskabspraksis

lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 179.517 | 282.918 |
| Personaleomkostninger | 1 | -128.298 | -271.669 |
| Driftsresultat | | 51.219 | 11.249 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 6.300 | 9.450 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -59.012 | -67.974 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.109 | -957 |
| Resultat før skat | | -2.602 | -48.232 |
| Årets resultat | | -2.602 | -48.232 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 86.000 | 0 |
| Overført resultat | | -88.602 | -48.232 |
| Resultatdisponering | | -2.602 | -48.232 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 418.925 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 418.925 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 418.925 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 51.170 | 83.781 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 13.000 |
| Andre tilgodehavender | | 3.418 | 3.055 |
| Tilgodehavender | | 54.588 | 99.836 |
| Likvide beholdninger | | 465.888 | 126.055 |
| Omsætningsaktiver | | 520.476 | 225.891 |
| Aktiver | | 520.476 | 644.816 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 150.000 | 150.000 |
| Overkurs ved emission | 5 | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | 6 | 104.985 | 193.588 |
| Udbytte for regnskabsåret | 7 | 86.000 | 0 |
| Egenkapital | | 440.985 | 443.588 |
| | | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 48.332 | 99.468 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 31.159 | 101.760 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 79.491 | 201.228 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 79.491 | 201.228 |
| | | | |
| Passiver | | 520.476 | 644.816 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Udskudte skatteaktiver og forpligtelser | 10 | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 109.621 | 231.364 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.742 | 5.712 |
| Andre personaleomkostninger | 15.935 | 34.593 |
| | 128.298 | 271.669 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 6.300 | 9.450 |
| | 6.300 | 9.450 |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.109 | 958 |
| | 1.109 | 958 |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 150.000 | 150.000 |
| Saldo ultimo | 150.000 | 150.000 |
| | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| | | |
| 5. Overkurs ved emission | | |
| Saldo primo | 100.000 | 100.000 |
| Saldo ultimo | 100.000 | 100.000 |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 193.587 | 241.820 |
| Årets tilgang | -88.602 | -48.232 |
| Saldo ultimo | 104.985 | 193.588 |
| | | |
| 7. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Årets tilgang | 86.000 | 0 |
| Saldo ultimo | 86.000 | 0 |
| | | |
| 8. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |
| | | |
| 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |

Noter

2018/19

2017/18

10. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skat af negativ indkomst udgør kr. 20.768.