

ÅRSRAPPORT 2015/2016

HMJ Gruppen ApS

Gavlbakken 13
2730 Herlev

CVR nr. 27122183

Indsender:

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor
Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR-nr. 31167140

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling den 12. marts 2017

Dirigent:

Henrik Mogens Johansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance 30. september 2016	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HMJ Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 12. marts 2017

Direktion

Henrik Mogens Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HMJ Gruppen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HMJ Gruppen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, omfatter anvendt regnskabspraksis resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

*Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

*Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

*Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

*Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

*Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Kommunikerer vi med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 12. marts 2017

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor, CVR-nr. 31167140

Michael Bo Petersen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HMJ Gruppen ApS
Gavlbakken 13
2730 Herlev

CVR-nr.: 27122183
Stiftelsesdato: 14. april 2003
Hjemsted: Herlev Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Henrik Mogens Johansen

Revisor

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor
Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR-nr. 31167140

Bankforbindelse

Nordea Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. marts 2017, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet hovedaktivitet er at fungerer som holdingselskab samt investering i værdipapirer mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet med et resultat efter skat på kr. 361.345.

Ledelsen foreslår udbytte kr. 103.400 og resten kr. 257.945 overført til næste år.

Ledelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2015/2016 for HMJ Gruppen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler for klasse c.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes som det regnskabsmæssige resultat af selskaberne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes som indtægter fra kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender samt aktieudbytte, andre finansielle indtægter og omkostninger samt realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab, opskrivninger og nedskrivning af finansielle anlægsaktiver til dagsværdi.

Skat af årets resultat og andre skatter

Skat af årets resultat indregnes som aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i hensættelser til udskudt skat mv.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Skatte fordeles mellem koncernselskaberne efter metoden fuld fordeling.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, hvor egenkapitalen er negativ, nedskrives til kr. 1 i værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til den værdi, de forventes at indgå med.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiserede kostpris, svarende til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Selskabsskat måles som årets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst med fradrag af betalt acontoskat og udbytteskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste (+) / Bruttotab (-)	<u>-1.063</u>	<u>-1.031</u>
Finansielle indtægter og omkostninger		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	370.336	27.168
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.187</u>	<u>-2.920</u>
Ordinært resultat før skat	<u>361.086</u>	<u>23.217</u>
1. Skat af årets resultat	<u>259</u>	<u>252</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>361.345</u>	<u>23.469</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overført resultat	<u>257.945</u>	<u>23.469</u>
Resultatdisponering i alt	<u>361.345</u>	<u>23.469</u>

Balance 30. september 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.123.935	1.753.599
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.668	15.669
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.242.603	1.769.268
Anlægsaktiver i alt	2.242.603	1.769.268
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	887.683	885.579
Andre tilgodehavender	2.064	23
Tilgodehavender i alt	889.747	885.602
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	4.675	173
Likvide beholdninger i alt	4.675	173
Omsætningsaktiver i alt	894.422	885.775
AKTIVER I ALT	3.137.025	2.655.043

Balance 30. september 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.920.796	1.550.460
Overført resultat	452.440	564.831
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Egenkapital i alt	2.601.636	2.240.291
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.171	1.481
Selskabsskat	99.238	5.936
Langfristede gældsforpligtelser i alt	100.409	7.417
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.435	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	288.545	287.064
Selskabsskat	0	120.271
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	434.980	407.335
Gældsforpligtelser i alt	535.389	414.752
PASSIVER I ALT	3.137.025	2.655.043
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		
7. Ejerforhold		

Noter

	2015/2016	2014/2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-259	-252
	<u>-259</u>	<u>-252</u>

Der er i regnskabsåret betalt kr. 120.271 i selskabsskat og kr. 26.000 i acontoskat.

	2016	2015
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalanele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	328.139	328.139
Anskaffelsessum ultimo	<u>328.139</u>	<u>328.139</u>
Op- og nedskrivninger til indre værdi		
Op- og nedskrivninger til indre værdi primo	-3.139	-3.139
Op- og nedskrivning til indre værdi ultimo	<u>-3.139</u>	<u>-3.139</u>
Op- og nedskrivninger		
Op- og nedskrivning primo	1.428.599	1.401.431
Årets opskrivning	371.087	27.506
Årets nedskrivning	-751	-338
Op- og nedskrivning ultimo	<u>1.798.935</u>	<u>1.428.599</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.123.935</u>	<u>1.753.599</u>

HMJ Byg ApS, Herlev, Ejerandel 100%, Nom. kapital 125.000, Bogført værdi kr. 2.123.935.

Malerfirmaet HMJ ApS, Herlev, Ejerandel 100%, Nom. kapital 125.000, Bogført værdi kr. 0.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.668	15.669
Af langfristet tilgodehavender forfalder kr. 0 efter 5 år.		

Noter

				2016	2015
	Virk- som- heds- kapital	Reserve- efter indre- værdis- metode	Overført over- eller under- skud	Udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	1.550.460	564.831	0	2.240.291
Årets resultat	0	0	257.945	0	257.945
Foreslået udbytte	0	0	0	103.400	103.400
Op- og nedskrivning indre værdi	0	370.336	0	0	370.336
Bogført værdi ultimo	125.000	1.920.796	822.776	103.400	2.971.972

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2016	2015
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.171	1.481
Selskabsskat	99.238	5.936
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.		

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- og/eller andre eventualeforpligtelser ud over det, der er oplyste i årsregnskabet.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog i henhold til selskabslovens §50: Henrik Mogens Johansen.