

HLM ApS

CVR-nr. 28 49 28 04

Ødamsvej 24
3400 Hillerød

Årsrapport 2018/19

(Regnskabsperiode 1. juli 2018 - 30. juni 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Henrik Lebtien Mohr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for HLM ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. september 2019

I direktionen:

Henrik Lebtien Mohr

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	HLM ApS Ødamsvej 24 3400 Hillerød	
	CVR-nr.:	28 49 28 04
	Stiftet:	21. februar 2005
	Hjemsted:	Hillerød
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Lebtien Mohr	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
Andre eksterne omkostninger		-1.447	-601
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	81.760	110.808
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-15.000	0
Finansielle indtægter		1.551	5.872
Finansielle omkostninger		-11.816	-11.361
Ordinært resultat før skat		55.048	104.718
Skat af årets resultat	1	6.000	0
Årets resultat		61.048	104.718
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-28.712	-66.890
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-18.240	65.808
Disponeret i alt		61.048	104.718

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2019	2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	172.833	191.073
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		172.833	191.073
Anlægsaktiver		172.833	191.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.497	80.879
Udsudte skatteaktiver		6.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		18.633	9.901
Kortfristede tilgodehavender		103.130	90.780
Værdipapirer og kapitalandele		175.330	159.188
Likvide beholdninger		63.558	111.627
Omsætningsaktiver		342.018	361.595
Aktiver i alt		514.851	552.668

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		92.833	111.073
Overført resultat		173.517	202.229
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Egenkapital	3	499.350	544.102
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		12.257	6.672
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		3.244	1.894
Kortfristede gældsforpligtelser		15.501	8.566
Gældsforpligtelser		15.501	8.566
Passiver i alt		514.851	552.668
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2018/19	2017/18
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-6.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-6.000	0

	2019	2018
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	80.000	80.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. juli	111.073	45.265
Årets resultatandele	81.760	110.808
Udbytte til moderselskabet	-100.000	-45.000
Værdireguleringer 30. juni	92.833	111.073
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	172.833	191.073

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Enterlab ApS Hillerød CVR-nr. 34 22 01 31	100%	80.000	81.760	172.833

Øvrige tilknyttede virksomheder

	Indirekte ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
MeeWee ApS Hillerød CVR-nr. 34 71 45 92	73%	80.000	-8.129	-826.745

Noter

	2019	2018		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	0	0		
Årets tilgang	15.000	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 30. juni	15.000	0		
Værdireguleringer 1. juli	0	0		
Årets resultatandele	-15.000	0		
Udbytte til moderselskabet	0	0		
Værdireguleringer 30. juni	-15.000	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Dewise ApS Lyngby CVR-nr. 37 52 42 98	30%	50.000	-117.269	-285.226
3 Egenkapital				
Anpartskapital 1. juli			125.000	125.000
Anpartskapital 30. juni			125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juli			111.073	45.265
Forslag til årets resultatfordeling			-18.240	65.808
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. juni			92.833	111.073
Overført resultat 1. juli			202.229	269.119
Forslag til årets resultatfordeling			-28.712	-66.890
Overført resultat 30. juni			173.517	202.229
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli			105.800	103.400
Udbetalt udbytte			-105.800	-103.400
Forslag til årets resultatfordeling			108.000	105.800
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni			108.000	105.800
Egenkapital 30. juni			499.350	544.102

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

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 finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Lebtien Mohr

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-949694666843

Tidspunkt for underskrift: 03-09-2019 kl.: 10:52:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Lebtien Mohr

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-949694666843

Tidspunkt for underskrift: 03-09-2019 kl.: 10:52:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ade9a80bJMTw26107041