

H.M. HOLDING ApS

Bakken 11
8305 Samsø

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/03/2019

Hardy Kæregaard Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	H.M. HOLDING ApS Bakken 11 8305 Samsø Telefonnummer: 20116535 CVR-nr: 29411972 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Jyske Bank Langade 20 8305 Samsø
Revisor	REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Frederiksgade 76, 1 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1004860059

Ledespåtegning

Direktionen i H.M. Holding ApS har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 01/02/2019

Direktion

Hardy Kæregaard Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i H.M. HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.M. HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, 01/02/2019

Per Plejdrup , mne1161
Registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

At eje kapitalandele i andre virksomheder samt investering i fast ejendom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning om måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor. 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 balancetidspunktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Indtægtskriterium

Indtægter fra udlejning af investeringsejendomme samt finansielle indtægter indregnes med de beløb, som vedrører regnskabsåret. Afkast af kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvori de er indtjent.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende afkast af kapitalandele, omkostninger og renter ud fra et væsentlighedskriterium.

Skat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Investeringsejendom

Måling er foretaget til dagsværdi opgjort på baggrund af ejendommens driftsresultat og en forrentning på 8% - 8,5%.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld

Samtlige gældsposter er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		115.593	66.329
Resultat af ordinær primær drift		115.593	66.329
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		325.000	333.391
Andre finansielle indtægter			125.000
Øvrige finansielle omkostninger		-13.823	
Ordinært resultat før skat		426.770	503.247
Skat af årets resultat		-22.572	-9.779
Årets resultat		404.198	493.468
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		125.000	364.413
Overført resultat		171.198	29.055
I alt		404.198	493.468

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Investeringsejendomme		1.350.000	1.350.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.350.000	1.350.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.320.290	1.295.290
Kapitalandele i associerede virksomheder		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.335.290	1.310.290
Anlægsaktiver i alt		2.685.290	2.660.290
Tilgodehavende skat			0
Tilgodehavender i alt			0
Likvide beholdninger		134.816	
Omsætningsaktiver i alt		134.816	0
Aktiver i alt		2.820.106	2.660.290

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		544.290	419.290
Overført resultat		1.398.309	1.227.111
Forslag til udbytte		108.000	100.000
Egenkapital i alt		2.175.599	1.871.401
Gæld til realkreditinstitutter		465.851	515.090
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			0
Deposita		73.500	73.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	539.351	588.590
Gæld til realkreditinstitutter		49.248	49.307
Gæld til banker		0	65.414
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		24.795	15.000
Skyldig selskabsskat		15.741	16.116
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.372	16.462
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	38.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		105.156	200.299
Gældsforpligtelser i alt		644.507	788.889
Passiver i alt		2.820.106	2.660.290

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	515.099	49.248	465.851	269.254
Depositum	73.500	0	73.500	73.500
	588.599	49.248	539.351	342.754

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden Oles Autoservice / Samsø Maskinforretning ApS for skat af koncernens samlede indkomst og udbytteskat.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ejerpant kr. 600.000 i investeringsejendom er sikkerhedsstillet gæld til kreditinstitut.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0