

H.M. HOLDING ApS

Bakken 11
8305 Samsø

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

14/03/2017

Mette Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	H.M. HOLDING ApS Bakken 11 8305 Samsø Telefonnummer: 20116535 CVR-nr: 29411972 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank 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 2015/2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 28/02/2017

Direktion

Hardy Kæregaard Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H.M. HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.M. HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 28/02/2017

Per Plejdrup
registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

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 8,5 %.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed måles efter den indre værdis metode.

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		122.536	136.568
Resultat af ordinær primær drift		122.536	136.568
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		390.235	-158.344
Andre finansielle omkostninger		-36.412	-49.910
Ordinært resultat før skat		476.359	-71.686
Skat af årets resultat		-18.577	-19.331
Årets resultat		457.782	-91.017
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		390.235	-458.344
Overført resultat		-32.453	367.327
I alt		457.782	-91.017

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Investeringsejendomme		1.350.000	1.342.349
Materielle anlægsaktiver i alt		1.350.000	1.342.349
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.261.899	871.664
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1.261.899	871.664
Anlægsaktiver i alt		2.611.899	2.214.013
Tilgodehavende skat		72.000	0
Tilgodehavender i alt		72.000	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		72.000	0
Aktiver i alt		2.683.899	2.214.013

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		390.235	0
Overført resultat		862.698	895.151
Forslag til udbytte		100.000	0
Egenkapital i alt	2	1.477.933	1.020.151
Gæld til realkreditinstitutter		564.974	612.837
Gæld til banker			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		150.000	150.000
Deposita		65.000	65.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	779.974	827.837
Gæld til realkreditinstitutter		48.151	48.597
Gæld til banker		121.889	138.161
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		87.028	0
Skyldig selskabsskat		13.248	35.045
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		155.676	144.222
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		425.992	366.025
Gældsforpligtelser i alt		1.205.966	1.193.862
Passiver i alt		2.683.899	2.214.013

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	876.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	876.000
Nettoopskrivninger primo	-4.336
Andel i årets resultat	390.235
Udloddet udbytte	0
Nedskrivninger ultimo	385.899
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.261.899
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Oles Autoservice / Samsø Maskinforretning ApS, Samsø	75 %	1.682.532	520.314

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	895.151	0	1.020.151
Udloddet ordinært udbytte	0	0		0	0
Årets resultat	0	390.235	-32.453	100.000	457.782
Egenkapital ultimo	125.000	390.235	862.698	100.000	1.477.933

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	613.125	48.151	564.974	380.835
Anden gæld	250.000	100.000	150.000	0
Depositum	65.000	0	65.000	65.000
	928.125	148.151	779.974	435.835

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed for selskabsskat og udbytteskat

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Hardy Kæregaard Hansen
Bakken 11
Tranebjerg
8305 Samsø