

# **H.M. HOLDING ApS**

Bakken 11  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/02/2018**

---

**Hardy Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	H.M. HOLDING ApS Bakken 11 8305 Samsø  Telefonnummer: 20116535  CVR-nr: 29411972 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank 8305 Samsø
<b>Revisor</b>	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 2016/2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 26/01/2018

**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 2016 - 30. september 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 26/01/2018

Per Plejdrup  
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.

## 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 nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>66.329</b>	<b>122.536</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>66.329</b>	<b>122.536</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		333.391	390.235
Andre finansielle indtægter .....		125.000	0
Andre finansielle omkostninger .....		-21.473	-36.412
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>503.247</b>	<b>476.359</b>
Skat af årets resultat .....		-9.779	-18.577
<b>Årets resultat</b> .....		<b>493.468</b>	<b>457.782</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		364.413	390.235
Overført resultat .....		29.055	-32.453
<b>I alt</b> .....		<b>493.468</b>	<b>457.782</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Investeringsejendomme .....		1.350.000	1.350.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.350.000</b>	<b>1.350.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.295.290	1.261.899
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		15.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.310.290</b>	<b>1.261.899</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.660.290</b>	<b>2.611.899</b>
Tilgodehavende skat .....		0	72.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>72.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>72.000</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.660.290</b>	<b>2.683.899</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		419.290	390.235
Overført resultat .....		1.227.111	862.698
Forslag til udbytte .....		100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.871.401</b>	<b>1.477.933</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		515.090	564.974
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	150.000
Deposita .....		73.500	65.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>588.590</b>	<b>779.974</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		49.307	48.151
Gæld til banker .....		65.414	121.889
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		15.000	87.028
Skyldig selskabsskat .....		16.116	13.248
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		16.462	155.676
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		38.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>200.299</b>	<b>425.992</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>788.889</b>	<b>1.205.966</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.660.290</b>	<b>2.683.899</b>

# Noter

## 1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	564.397	49.307	515.090	318.291
Depositum	73.500	0	65.000	65.000
	<b>637.897</b>	<b>49.307</b>	<b>588.590</b>	<b>391.791</b>

## 2. 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