

HM INVEST, LØKKEN ApS

Furreby Kirkevej 20
9480 Løkken

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/03/2017

Søren Thjorsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HM INVEST, LØKKEN ApS
Furreby Kirkevej 20
9480 Løkken

CVR-nr: 29445915
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor

REVISIONSFIRMAET HONUM & DYG REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Henrik Nielsens Plads 4
9300 Sæby
DK Danmark

CVR-nr: 15469838
P-enhed: 1000929116

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for selskabet HM Invest, Løkken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Det indstilles på generalforsamlinge den 15. marts 2017, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Løkken, den 15/03/2017

Direktion

Søren Thorsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HM INVEST, LØKKEN ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HM INVEST, LØKKEN 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital.

Ifølge selskabslovens §119 skal selskabets ledelse på en generalforsamling inden 5 måneder efter denne konstatering redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag til foranstaltninger, der bør træffes, herunder om selskabets opløsning.

De nævnte forhold er af ledelsen korrekt behandlet ved aflæggelse af årsrapporten og har derfor ikke påvirket vor konklusion af årsrapporten.

Årsrapporten er udarbejdet med fortsat drift for øje. Vi er enige i ledelsens vurdering heraf, såfremt der kan fremskaffes den nødvendige likviditet hertil.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, 15/03/2017

Per Dyg

registreret revisor HD

REVISIONSFIRMAET HONUM & DYG REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15469838

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investeringer, herunder køb og salg af fast ejendom og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Forudsætningen for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved at der i 2016/2017 forventes en fortsat forbedring af selskabets driftsresultat.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:
Afholdte produktudviklingsomkostninger samt erhvervede patenter aktiveres.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele er indregnet til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdien, indregnes værdipapirer og

andre kapitalandel til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel ned-skrivning baseret på virksomhedens erfaringer.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.424	21.545
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.960	-6.960
Resultat af ordinær primær drift		-2.536	14.585
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-45.877	-94.111
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-129.850	111.230
Andre finansielle indtægter		150	0
Øvrige finansielle omkostninger		-134.506	-193.802
Ordinært resultat før skat		-312.619	-162.098
Ekstraordinære indtægter		400.000	0
Ekstraordinære omkostninger		0	-9.942
Ekstraordinært resultat før skat		87.381	-172.040
Skat af årets resultat	1	0	628
Årets resultat		87.381	-171.412
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-129.850	51.242
Overført resultat		217.231	-222.654
I alt		87.381	-171.412

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		842.595	849.555
Materielle anlægsaktiver i alt		842.595	849.555
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	45.877
Kapitalandele i associerede virksomheder		57.415	187.265
Finansielle anlægsaktiver i alt		57.415	233.142
Anlægsaktiver i alt		900.010	1.082.697
Tilgodehavende skat		0	37.010
Tilgodehavender i alt		0	37.010
Likvide beholdninger		0	1.500.000
Omsætningsaktiver i alt		0	1.537.010
Aktiver i alt		900.010	2.619.707

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 ..		17.415	147.265
Overført resultat		-1.461.017	-1.678.248
Egenkapital i alt	2	-1.318.602	-1.405.983
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		620.000	1.399.025
Langfristede gældsforpligtelser i alt		620.000	1.399.025
Gæld til banker		1.101.604	2.110.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		482.008	501.543
Deposita		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.598.612	2.626.665
Gældsforpligtelser i alt		2.218.612	4.025.690
Passiver i alt		900.010	2.619.707

Noter

1. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat opgørelse	Ifølge resultat-
Hensættelse primo	37.010	0	0
Betalte skatter	37.010	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0	0
Skat af årets resultat	0	0	0
Betalt a'contoskat	0	0	0
Renter	0	0	0
	0	0	0

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	147.265	-1.678.248	0	-1.405.983
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-129.850	217.230	0	87.380
Egenkapital ultimo	125.000	17.415	-1.461.018	0	-1.318.603

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Forudsætningen for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved at der i 2016/2017 forventes en fortsat forbedring af selskabets driftsresultat.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i ST. Holding koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2015 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeisntitut er der udstedt ejerpantebrev på kr. 500.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør kr. 842.595.