

H.G.M. Holding ApS

Magisterparken 77, 4, B, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 81 58 87

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2019.

Lisbeth Hammer Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for H.G.M. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. december 2019

Direktion

Lisbeth Hammer Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i H.G.M. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.G.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 6. december 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.G.M. Holding ApS Magisterparken 77, 4, B 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 29 81 58 87
	Stiftet: 13. januar 2009
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lisbeth Hammer Madsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Associeret virksomhed	Jysk Damp Service A/S, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab for cvr. nr. 25812581 Jysk Damp Service A/S, handel, investering, finansiering samt dermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 30.000 mod -2.917 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.462 kr. mod 31.334 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	30.000	-2.917
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-17.953	34.251
Andre finansielle indtægter	587	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-2.172	0
Resultat før skat	10.462	31.334
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	10.462	31.334
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.200	-7.842
Overføres til overført resultat	0	39.176
Disponeret fra overført resultat	-38.738	0
Disponeret i alt	10.462	31.334

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	287.333	305.286
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>287.333</u>	<u>305.286</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>287.333</u>	<u>305.286</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	29.926	1.364
Tilgodehavender i alt	<u>29.926</u>	<u>1.364</u>
Likvide beholdninger	86	86
Omsætningsaktiver i alt	<u>30.012</u>	<u>1.450</u>
Aktiver i alt	<u>317.345</u>	<u>306.736</u>
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	120.333	71.133
Overført resultat	<u>-38.738</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>206.595</u>	<u>196.133</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	3.750
Anden gæld	110.750	106.853
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.750</u>	<u>110.603</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>110.750</u>	<u>110.603</u>
Passiver i alt	<u>317.345</u>	<u>306.736</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.172	0
	<u>2.172</u>	<u>0</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2018	167.000	167.000
Kostpris 30. juni 2019	<u>167.000</u>	<u>167.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2018	138.286	104.034
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-17.953	34.252
Opskrivninger 30. juni 2019	<u>120.333</u>	<u>138.286</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>287.333</u>	<u>305.286</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jysk Damp Service A/S	Aalborg	33 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2018	71.133	78.975
Resultatandel	49.200	-7.842
	<u>120.333</u>	<u>71.133</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.G.M. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.