



H.G.M. Holding ApS

Magisterparken 77, 4, B, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 81 58 87

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. december 2021

Direktion

Lisbeth Hammer Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i H.G.M. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.G.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 14. december 2021

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 bruttotab udgør -4.375 mod 1.250 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -20.098 mod 24.327 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-4.375	1.250
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-13.064	25.594
Øvrige finansielle omkostninger	-2.659	-2.517
Resultat før skat	-20.098	24.327
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-20.098	24.327
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-13.064	25.594
Disponeret fra overført resultat	-7.034	-1.267
Disponeret i alt	-20.098	24.327

Balance 30. juni

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	299.863	312.927
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>299.863</u>	<u>312.927</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>299.863</u>	<u>312.927</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.167	0
	Tilgodehavender i alt	<u>5.167</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	39.648	39.871
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.815</u>	<u>39.871</u>
	Aktiver i alt	<u>344.678</u>	<u>352.798</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	132.863	145.927
	Overført resultat	<u>-47.039</u>	<u>-40.005</u>
	Egenkapital i alt	<u>210.824</u>	<u>230.922</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.375
	Gæld til associerede virksomheder	0	74
	Anden gæld	<u>129.479</u>	<u>117.427</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>133.854</u>	<u>121.876</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>133.854</u>	<u>121.876</u>
	Passiver i alt	<u>344.678</u>	<u>352.798</u>
2 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	120.333	-38.738	206.595
Resultatandel	0	25.594	-1.267	24.327
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	145.927	-40.005	230.922
Resultatandel	0	-13.064	-7.034	-20.098
	125.000	132.863	-47.039	210.824

Noter

	2020/21	2019/20
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2020	167.000	167.000
Kostpris 30. juni 2021	167.000	167.000
Opskrivninger 1. juli 2020	145.927	120.333
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-13.064	25.594
Opskrivninger 30. juni 2021	132.863	145.927
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	299.863	312.927
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jysk Damp Service A/S	Aalborg	33 %
2. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv på t.kr. 8.		

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandel i associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 nominal værdi.