

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ringvejen 8
9560 Hadsund
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 58 16 22

www.grantthornton.dk

H.G.M. Holding ApS

Magisterparken 77, 4. 8, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 81 58 87

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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 19. december 2023

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. 8
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

Kapitalinteresse

JDS 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 -5.750 kr. mod -4.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.866 kr. mod 27.643 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-5.750	-4.750
1 Indtægt af kapitalinteresse	0	35.494
Øvrige finansielle omkostninger	-116	-3.101
Resultat før skat	-5.866	27.643
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-5.866	27.643
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	58.900	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	35.494
Disponeret fra overført resultat	-64.766	-7.851
Disponeret i alt	-5.866	27.643

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	168.357	335.357
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>168.357</u>	<u>335.357</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>168.357</u>	<u>335.357</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	5.167
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>5.167</u>
	Likvide beholdninger	179.206	39.231
	Omsætningsaktiver i alt	<u>179.206</u>	<u>44.398</u>
	Aktiver i alt	<u>347.563</u>	<u>379.755</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.357	168.357
	Overført resultat	47.344	-54.890
	Egenkapital i alt	<u>173.701</u>	<u>238.467</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.375
	Gæld til associerede virksomheder	26.824	0
	Anden gæld	142.663	136.913
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>173.862</u>	<u>141.288</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>173.862</u>	<u>141.288</u>
	Passiver i alt	<u>347.563</u>	<u>379.755</u>
3 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	132.863	-47.039	210.824
Resultatandel	0	35.494	-7.851	27.643
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	168.357	-54.890	238.467
Resultatandel	0	0	-64.766	-64.766
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	58.900	58.900
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-58.900	-58.900
Udloddet udbytte	0	-167.000	167.000	0
	125.000	1.357	47.344	173.701

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Indtægt af kapitalinteresse		
Indtægt af JDS A/S	0	35.494
	0	35.494
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2022	167.000	167.000
Kostpris 30. juni 2023	167.000	167.000
Opskrivninger 1. juli 2022	168.357	132.863
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	35.494
Udbytte	-167.000	0
Opskrivninger 30. juni 2023	1.357	168.357
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	168.357	335.357
3. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv på t.kr. 11.		

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 finansiel 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 kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens 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

Kapitalinteresse

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

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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.

Kapitalinteresse 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 ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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