

H.G.M. Holding ApS

Magisterparken 77, 4. 8, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 81 58 87

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2022.

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 8. december 2022

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 -4.750 kr. mod -4.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 27.643 kr. mod -20.098 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-4.750	-4.375
1 Indtægt af kapitalinteresse	35.494	-13.064
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.101</u>	<u>-2.659</u>
Resultat før skat	27.643	-20.098
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	27.643	-20.098
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	35.494	-13.064
Disponeret fra overført resultat	<u>-7.851</u>	<u>-7.034</u>
Disponeret i alt	27.643	-20.098

Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	335.357	299.863
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>335.357</u>	<u>299.863</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>335.357</u>	<u>299.863</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.167	5.167
	Tilgodehavender i alt	<u>5.167</u>	<u>5.167</u>
	Likvide beholdninger	39.231	39.648
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.398</u>	<u>44.815</u>
	Aktiver i alt	<u>379.755</u>	<u>344.678</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	168.357	132.863
	Overført resultat	<u>-54.890</u>	<u>-47.039</u>
	Egenkapital i alt	<u>238.467</u>	<u>210.824</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.375
	Anden gæld	<u>136.913</u>	<u>129.479</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>141.288</u>	<u>133.854</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>141.288</u>	<u>133.854</u>
	Passiver i alt	<u>379.755</u>	<u>344.678</u>
3	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	145.927	-40.005	230.922
Resultatandel	0	-13.064	-7.034	-20.098
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	132.863	-47.039	210.824
Resultatandel	0	35.494	-7.851	27.643
	125.000	168.357	-54.890	238.467

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Indtægt af kapitalinteresse		
Indtægt af JDS A/S	35.494	-13.064
	<u>35.494</u>	<u>-13.064</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2021	167.000	167.000
Kostpris 30. juni 2022	<u>167.000</u>	<u>167.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2021	132.863	145.927
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	35.494	-13.064
Opskrivninger 30. juni 2022	<u>168.357</u>	<u>132.863</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>335.357</u>	<u>299.863</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JDS A/S, Aalborg	33 %	1.006.071	106.392
		<u>1.006.071</u>	<u>106.392</u>

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv på t.kr. 10.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.