

Østeralle 8
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

HM 2007 ApS

Snærildvej 40
8300 Odder

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19 / 12 2016


Dirigent

CVR-nr. 30 71 77 08

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for HM 2007 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 19 / 12 2016

Direktion


Michael Ditlev Daugaard


Henrik Bjerre

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren af HM 2007 ApS Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HM 2007 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele egenkapitalen, jf. SEL §119. Vi henviser til ledelsens beskrivelse i ledelsesberetningen og note 1, herunder til forudsætningerne for fortsat drift, som er betinget af bankens og den tilknyttede virksomheds fortsatte kreditgivning.

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 stk. 1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aarhus N, den 19/12 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	HM 2007 ApS Snærildvej 40 8300 Odder
	CVR-nr: 30 71 77 08 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Michael Ditlev Daugaard Henrik Bjerre
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N
Ejerforhold	HM Holding 2010 ApS, Odder, CVR-nr. 32 76 84 90, 100%

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, samt enhver aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Selskabet har ingen ansatte.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet har været forventeligt.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets tegnede kapital. Dette skyldes den negative værdi af den tilknyttede virksomhed Svendborg Fitness Holding ApS. Vi har pr. 30/9 2014 optaget Svendborg Fitness Holding ApS til kostpris i årsrapporten, samt foretaget hensættelse af ejerandelen af den negative kapital, hvilket svarer til den forpligtelse, som selskabet maksimalt forventes belastet med.

Det forventes, at såvel Svendborg Fitness Holding ApS som selskabet vil kunne retablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

Den fortsatte drift er betinget af bankens og den tilknyttede virksomheds fortsatte kreditgivning.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for HM 2007 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-8.500	-7.125
2 Andre finansielle indtægter	10.947	9.087
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	2.308.225	351.543
3 Andre finansielle omkostninger	-77.270	-96.861
RESULTAT FØR SKAT	2.233.402	256.644
Skat af årets resultat	18.035	59.384
ÅRETS RESULTAT	2.251.437	316.028
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	2.251.437	316.028
DISPONERET I ALT	2.251.437	316.028

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.157.000	0
Finansielle anlægsaktiver	1.157.000	0
ANLÆGSAKTIVER	1.157.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	201.688
Udskudt skatteaktiv	23.375	29.990
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	45.892	41.720
Tilgodehavender	69.267	273.398
OMSÆTNINGSAKTIVER	69.267	273.398
AKTIVER	1.226.267	273.398

Balance 30. september
 PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.201.512	-3.452.948
5 EGENKAPITAL	-1.076.512	-3.327.948
Andre hensatte forpligtelser, underbalance tilknyttet virksomhed	0	1.151.225
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	1.151.225
Kreditinstitutter	1.200.000	1.399.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.200	8.199
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.073.412	1.039.385
Anden gæld	18.995	0
Periodeafgrænsningsposter	2.172	2.540
Kortfristede gældsforpligtelser	2.302.779	2.450.121
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.302.779	2.450.121
PASSIVER	1.226.267	273.398

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets investering i den tilknyttede virksomhed Svendborg Fitness Holding ApS ikke hidtil har udviklet sig som forventet, hvormed selskabets egenkapital pr. statusdagen er væsentlig negativ. Det bedømmes, at investeringen i fremtiden vil udvikle sig positivt, herunder med positiv virkning på selskabets egenkapital. Desuden forventes såvel banken som den tilknyttede virksomhed Form Danmark ApS stadig at støtte med den nødvendige kreditgivning, således selskabet kan betale sine forpligtelser løbende. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavende hos HM Holding 2010 ApS	6.775	5.294
Renter, anpartshaver/aktionær	4.172	3.793
	<u>10.947</u>	<u>9.087</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	76.720	96.861
Gebyrer mv.	550	0
	<u>77.270</u>	<u>96.861</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2016	2015
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	45.892	41.720
	<u>45.892</u>	<u>41.720</u>

Der er i årets løb ydet lån til selskabets ledelse, og på balancedagen var lånet endnu ikke indfriet. Lånet skal forrentes med 10%. Der er i regnskabsåret tilbagebetalt kr. 0.

Noter

	1/10 2015	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2016
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-3.452.949	2.251.437	-1.201.512
	<u>-3.327.949</u>	<u>2.251.437</u>	<u>-1.076.512</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution for Svendborg Fitness Holding ApS' mellemværende med Spar Nord Bank.

Der er givet håndpant i selskabskapitalen i Svendborg Fitness Holding kr. 333.000 til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank.

Der er givet transport i den til enhver tid løbende mellemregning mellem HM 2007 ApS og Svendborg Fitness Holding ApS til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank.