

HM Holding Holstebro ApS

c/o Holstebro Låseteknik A/S, Struervej 81, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 88 48 02

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2022.

Henrik Mølgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for HM Holding Holstebro 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. december 2022

Direktion

Henrik Mølgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i HM Holding Holstebro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HM Holding Holstebro ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 21. december 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jeppe Hillersborg Kristensen
statsautoriseret revisor
mne47800

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabet | HM Holding Holstebro ApS c/o Holstebro Låseteknik A/S Struervej 81 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 31 88 48 02 |
| | Stiftet: 16. december 2008 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Henrik Mølgaard, direktør |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | Holstebro Låseteknik A/S, Holstebro |
| Kapitalinteresser | Bagmændene ApS, Holstebro Komplementarselskabet Padel Holstebro ApS, Holstebro K/S Padel Holstebro, Holstebro |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at eje aktier i Holstebro Låseteknik A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 1.047 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.002 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.772 t.kr. mod 5.947 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 825 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.468 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,5 % af de samlede aktiver på 6.772 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttotab | -13.505 | -9.946 |
| Indtægt af kapitalandele | 1.262.487 | 927.107 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 184.120 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 53.169 | 36.955 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 82.139 |
| Finansielle omkostninger | -478.053 | -9.848 |
| Resultat før skat | 1.008.218 | 1.026.407 |
| Skat af årets resultat | 38.802 | -24.037 |
| Årets resultat | 1.047.020 | 1.002.370 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.262.487 | -35.559 |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 310.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 727.929 |
| Disponeret fra overført resultat | -615.467 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.047.020 | 1.002.370 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2022 | 2021 |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | 2.969.114 | 2.506.627 |
| 3 | Kapitalinteresser | 41.668 | 25.000 |
| 4 | Andre værdipapirer | 167.309 | 167.309 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.178.091</u> | <u>2.698.936</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.178.091</u> | <u>2.698.936</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 1.404.427 | 1.115.453 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed | 368.326 | 238.555 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.772.753</u> | <u>1.354.008</u> |
| | Andre værdipapirer | 1.109.989 | 1.317.531 |
| | Værdipapirer i alt | <u>1.109.989</u> | <u>1.317.531</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>710.976</u> | <u>576.193</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.593.718</u> | <u>3.247.732</u> |
| | Aktiver i alt | <u>6.771.809</u> | <u>5.946.668</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.927.689 | 1.465.202 |
| Overført resultat | 4.015.094 | 3.830.561 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 310.000 |
| Egenkapital i alt | <u>6.467.783</u> | <u>5.730.763</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 8.102 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>8.102</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 6.251 |
| Selskabsskat | 280.728 | 209.554 |
| Anden gæld | 7.696 | 100 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>295.924</u> | <u>215.905</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>295.924</u> | <u>215.905</u> |
| Passiver i alt | <u>6.771.809</u> | <u>5.946.668</u> |

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|---|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 125.000 | 1.500.761 | 3.102.632 | 333.333 | 5.061.726 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -333.333 | -333.333 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -35.559 | 727.929 | 310.000 | 1.002.370 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 1.465.202 | 3.830.561 | 310.000 | 5.730.763 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -310.000 | -310.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.262.487 | -615.467 | 400.000 | 1.047.020 |
| Udbytte fra kapitalandele | 0 | -800.000 | 800.000 | 0 | 0 |
| | 125.000 | 1.927.689 | 4.015.094 | 400.000 | 6.467.783 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> | |
| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> | |
| 2. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | | | |
| Kostpris 1. oktober | <u>1.041.425</u> | <u>1.041.425</u> | |
| Kostpris 30. september | <u>1.041.425</u> | <u>1.041.425</u> | |
| Opskrivninger 1. oktober | 1.465.202 | 1.538.095 | |
| Årets resultat | 1.262.487 | 927.107 | |
| Udbytte | <u>-800.000</u> | <u>-1.000.000</u> | |
| Opskrivninger 30. september | <u>1.927.689</u> | <u>1.465.202</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>2.969.114</u> | <u>2.506.627</u> | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Holstebro Låseteknik A/S, Holstebro | 100 % | <u>2.969.114</u> | <u>1.262.487</u> |
| | | <u>2.969.114</u> | <u>1.262.487</u> |

Noter

| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 3. Kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. oktober | 25.000 | 25.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>16.668</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september | <u>41.668</u> | <u>25.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>41.668</u> | <u>25.000</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bagmændene ApS, Holstebro | 33 % | 38.680 | -2.301 |
| Komplementarselskabet Padel Holstebro ApS, Holstebro | 33 % | 37.828 | -2.172 |
| K/S Padel Holstebro, Holstebro | 33 % | <u>776.480</u> | <u>736.480</u> |
| | | <u>852.988</u> | <u>732.007</u> |

| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. Andre værdipapirer | | |
| Kostpris 1. oktober | <u>167.309</u> | <u>167.309</u> |
| Kostpris 30. september | <u>167.309</u> | <u>167.309</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>167.309</u> | <u>167.309</u> |

Jysk Mafia A/S, nominelt 67.000 stk.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for Jyske Bank for alt mellemværende for Holstebro Låseteknik A/S.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HM Holding Holstebro 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens udmeldte præcisering til opdatering af årsregnskabsloven af 27. december 2018, er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Udbytte fra kapitalinteresser 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandel i tilknyttet 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 tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

HM Holding Holstebro ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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