

HM Holding Holstebro ApS

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

CVR-nr. 31 88 48 02

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023.

Henrik Mølgaard
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. december 2023

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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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 18. december 2023

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
Hjemsted: Holstebro
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 efter skat udgør 956 t.kr. mod 1.047 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.378 t.kr. mod 6.772 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 394 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.162 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,6 % af de samlede aktiver på 6.378 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-12.341	-13.505
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	580.630	1.262.487
Indtægter af kapitalinteresser	144.824	184.120
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	105.490	53.169
Andre finansielle indtægter	232.314	0
Finansielle omkostninger	-5.131	-478.053
Resultat før skat	1.045.786	1.008.218
Skat af årets resultat	-90.034	38.802
Årets resultat	955.752	1.047.020
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	862.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	580.630	1.262.487
Udbytte for regnskabsåret	345.000	400.000
Disponeret fra overført resultat	-831.878	-615.467
Disponeret i alt	955.752	1.047.020

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.299.744	2.969.114
3	Kapitalinteresser	41.668	41.668
4	Andre værdipapirer	342.309	167.309
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.683.721</u>	<u>3.178.091</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.683.721</u>	<u>3.178.091</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.878.243	1.404.427
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	145.216	0
	Udsudte skatteaktiver	5.864	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	166.358	368.326
	Tilgodehavender i alt	<u>2.195.681</u>	<u>1.772.753</u>
	Andre værdipapirer	1.385.778	1.109.989
	Værdipapirer i alt	<u>1.385.778</u>	<u>1.109.989</u>
	Likvide beholdninger	<u>112.463</u>	<u>710.976</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.693.922</u>	<u>3.593.718</u>
	Aktiver i alt	<u>6.377.643</u>	<u>6.771.809</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.258.319	1.927.689
Overført resultat	4.433.216	4.015.094
Foreslået udbytte for regnskabsåret	345.000	400.000
Egenkapital i alt	6.161.535	6.467.783
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	8.102
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.102
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	7.500
Selskabsskat	207.358	280.728
Anden gæld	0	7.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	216.108	295.924
Gældsforpligtelser i alt	216.108	295.924
Passiver i alt	6.377.643	6.771.809

5 Oplysninger om dagsværdi

6 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 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
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	1.927.689	4.015.094	400.000	6.467.783
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Overført via resultatdisponering	0	580.630	-831.878	345.000	93.752
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	862.000	0	862.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-862.000	0	-862.000
Udbytte fra kapitalandele	0	-1.250.000	1.250.000	0	0
	125.000	1.258.319	4.433.216	345.000	6.161.535

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
2. Kapitalandel 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	1.927.689	1.465.202
Årets resultat	580.630	1.262.487
Udbytte	<u>-1.250.000</u>	<u>-800.000</u>
Opskrivninger 30. september	<u>1.258.319</u>	<u>1.927.689</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.299.744</u>	<u>2.969.114</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Holstebro Låseteknik A/S	Holstebro	100 %

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	41.668	25.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>16.668</u>
Kostpris 30. september	<u>41.668</u>	<u>41.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>41.668</u>	<u>41.668</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos HM Holding Holstebro ApS
Bagmændene ApS, Holstebro	33 %	35.391	-3.289	15.000
Komplementarselskabet Padel Holstebro ApS, Holstebro	33 %	18.949	-8.517	13.334
K/S Padel Holstebro, Holstebro	33 %	<u>287.205</u>	<u>247.205</u>	<u>13.334</u>
		<u>341.545</u>	<u>235.399</u>	<u>41.668</u>

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Andre værdipapirer		
Kostpris 1. oktober	167.309	167.309
Tilgang i årets løb	<u>175.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>342.309</u>	<u>167.309</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>342.309</u>	<u>167.309</u>

5. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. september	<u>1.385.778</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>225.255</u>

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

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

Sambeskatning

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

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.

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

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 den tilknyttede virksomheds 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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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.

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.

Gældsforpligtelser

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