



HMC Invest ApS

Kongelundsvej 609, 2791 Dragør

CVR-nr. 31 93 58 65

Årsrapport

1. september 2017 - 31. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2018

Henrik Munch Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 for HMC Invest 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. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 5. november 2018

Direktion

Henrik Munch Carlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HMC Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HMC Invest ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Holbæk, den 5. november 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen

statsautoriseret revisor
mne34129

Selskabsoplysninger

Selskabet

HMC Invest ApS
Kongelundsvej 609
2791 Dragør

CVR-nr.: 31 93 58 65
Stiftet: 29. december 2008
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Henrik Munch Carlsen

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formueanbringelse i værdipapirer samt anden kapitalforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 39 t.kr. mod 56 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-50.423	-56
Bruttoresultat	-50.423	-56
Andre finansielle indtægter	102.984	132
Øvrige finansielle omkostninger	-2.168	-5
Resultat før skat	50.393	71
1 Skat af årets resultat	-11.065	-15
Årets resultat	39.328	56
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	52
Overføres til overført resultat	0	4
Disponeret fra overført resultat	-13.572	0
Disponeret i alt	39.328	56

Balance 31. august

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.550.551	3.575
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.550.551</u>	<u>3.575</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.550.551</u>	<u>3.575</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	10.536	2
	Andre tilgodehavender	304.647	344
	Tilgodehavender i alt	<u>315.183</u>	<u>346</u>
	Likvide beholdninger	<u>85.232</u>	<u>96</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>400.415</u>	<u>442</u>
	Aktiver i alt	<u>3.950.966</u>	<u>4.017</u>

Balance 31. august

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125
4 Overført resultat	3.731.631	3.745
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	52
Egenkapital i alt	3.909.531	3.922
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	13
Anden gæld	28.935	82
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	41.435	95
Gældsforpligtelser i alt	41.435	95
Passiver i alt	3.950.966	4.017
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	11.065	15
	11.065	15
	31/8 2018 kr.	31/8 2017 t.kr.
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. september 2017	2.769.906	2.859
Tilgang i årets løb	1.804.496	2.024
Afgang i årets løb	-1.830.938	-2.113
Kostpris 31. august 2018	2.743.464	2.770
Opskrivninger 1. september 2017	805.044	726
Årets opskrivninger	2.043	79
Opskrivninger 31. august 2018	807.087	805
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2018	3.550.551	3.575
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2017	125.000	125
	125.000	125
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2017	3.745.203	3.741
Årets overførte overskud eller underskud	-13.572	4
	3.731.631	3.745

Noter

	31/8 2018 kr.	31/8 2017 t.kr.
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. september 2017	51.700	51
Udloddet udbytte	-51.700	-51
Udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>52</u>
	<u>52.900</u>	<u>52</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. august 2018.

7. Eventualposter

Der er ingen eventualposter pr. 31. august 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HMC Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.