



HMC Invest ApS

Kongelundsvej 609, 2791 Dragør

CVR-nr. 31 93 58 65

Årsrapport

1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2016

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 2015 - 31. august 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 27. september 2016

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 2015 - 31. august 2016 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 27. september 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

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

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør -58 t.kr. mod -86 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19 t.kr. mod 74 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-57.869	-86
Bruttoresultat	-57.869	-86
Andre finansielle indtægter	86.777	183
Andre finansielle omkostninger	-3.801	0
Resultat før skat	25.107	97
1 Skat af årets resultat	-6.314	-23
Årets resultat	18.793	74
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	135
Disponeret fra overført resultat	-31.807	-61
Disponeret i alt	18.793	74

Balance 31. august

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.585.145</u>	<u>3.704</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.585.145</u>	<u>3.704</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.585.145</u>	<u>3.704</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>329.475</u>	<u>388</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>329.475</u>	<u>388</u>
	Likvide beholdninger	<u>90.436</u>	<u>115</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>419.911</u>	<u>503</u>
	Aktiver i alt	<u>4.005.056</u>	<u>4.207</u>

Balance 31. august

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125
4 Overført resultat	3.740.942	3.772
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	135
Egenkapital i alt	3.916.542	4.032
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	18
Selskabsskat	9.236	91
Anden gæld	66.778	66
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	88.514	175
Gældsforpligtelser i alt	88.514	175
Passiver i alt	4.005.056	4.207
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	6.314	23
	6.314	23
	31/8 2016 kr.	31/8 2015 t.kr.
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. september 2015	3.004.043	3.062
Tilgang i årets løb	1.272.791	1.340
Afgang i årets løb	-1.418.127	-1.398
Kostpris 31. august 2016	2.858.707	3.004
Opskrivninger	699.729	578
Årets opskrivninger	26.709	122
Opskrivninger 31. august 2016	726.438	700
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	3.585.145	3.704
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2015	125.000	125
	125.000	125
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2015	3.772.749	3.833
Årets overførte overskud eller underskud	-31.807	-61
	3.740.942	3.772

Noter

	31/8 2016 kr.	31/8 2015 t.kr.
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. september 2015	135.000	85
Udloddet udbytte	-135.000	-85
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>135</u>
	<u>50.600</u>	<u>135</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. august 2016.

7. Eventualposter

Der er ingen eventualposter pr. 31. august 2016.

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.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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