

HTMN Holding ApS
Bernstorffsvej 42, 8260 Viby J

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 36 20 02 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2019.

Torben Holt Bach
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for HTMN Holding 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 21. maj 2019

Direktion

Torben Holt Bach
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HTMN Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HTMN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors 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.

Risskov, den 21. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

HTMN Holding ApS
Bernstorffsvej 42
8260 Viby J

CVR-nr.: 36 20 02 86
Stiftet: 22. september 2014
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Torben Holt Bach, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed

Tohoba ApS, Aarhus

Associeret virksomhed

A-Link ApS, Aarhus

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. maj 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at være et holdingselskab som ejer 100% af anparterne i Tohoba ApS samt 50% af anparterne i A-Link ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.625 kr. mod -5.625 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -27.659 kr. mod 47.288 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HTMN Holding 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet 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 sambeskattede 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

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret 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 og associeret virksomhed.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter andre tilgodehavender, som måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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. 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HTMN Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------|---------------|
| Bruttotab | -5.625 | -5.625 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -63.107 | 33.531 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 38.037 | 16.173 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.760 | 2.743 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 14 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -455 | -229 |
| Resultat før skat | -28.390 | 46.607 |
| 2 Skat af årets resultat | 731 | 681 |
| Årets resultat | -27.659 | 47.288 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 70.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -16.051 | 49.704 |
| Udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 52.900 |
| Disponeret fra overført resultat | -135.608 | -55.316 |
| Disponeret i alt | -27.659 | 47.288 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 70.980 | 134.087 |
| 4 | Kapitalandel i associeret virksomhed | 96.972 | 58.936 |
| 5 | Andre tilgodehavender | 55.000 | 55.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>222.952</u> | <u>248.023</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>222.952</u> | <u>248.023</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 140.775 | 138.015 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 734 |
| | Udsudte skatteaktiver | 1.412 | 681 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>142.187</u> | <u>139.430</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>710.496</u> | <u>838.741</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>852.683</u> | <u>978.171</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.075.635</u> | <u>1.226.194</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 7 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 71.972 | 88.023 |
| 8 | Overført resultat | 896.163 | 1.031.771 |
| 9 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 52.900 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.072.135</u> | <u>1.222.694</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | 3.500 | 3.500 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.500 | 3.500 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.500</u> | <u>3.500</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.075.635</u> | <u>1.226.194</u> |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 455 | 229 |
| | 455 | 229 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -731 | -681 |
| | -731 | -681 |
| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger primo | 54.087 | 20.556 |
| Årets resultat | -63.107 | 33.531 |
| Nedskrivninger ultimo | -9.020 | 54.087 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 70.980 | 134.087 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Tohoba ApS | Aarhus | 100 % |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 25.000 | 25.000 |
| Kostpris ultimo | 25.000 | 25.000 |
| Opskrivninger primo | 33.936 | 17.763 |
| Årets resultat | 38.036 | 16.173 |
| Opskrivninger ultimo | 71.972 | 33.936 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 96.972 | 58.936 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| A-Link ApS | Aarhus | 50 % |
| 5. Andre tilgodehavender | | |
| Kostpris primo | 55.000 | 55.000 |
| Kostpris ultimo | 55.000 | 55.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 55.000 | 55.000 |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 88.023 | 38.319 |
| Resultatandel | -16.051 | 49.704 |
| | 71.972 | 88.023 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.031.771 | 1.087.087 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -135.608 | -55.316 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 70.000 | 0 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -70.000 | 0 |
| | <u>896.163</u> | <u>1.031.771</u> |
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 52.900 | 51.700 |
| Udloddet udbytte | -52.900 | -51.700 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>54.000</u> | <u>52.900</u> |
| | <u>54.000</u> | <u>52.900</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

11. Eventualposter Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.