

HTMN Holding ApS
Bernstorffsvej 42, 8260 Viby J

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 36 20 02 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

Torben Holt Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 10. maj 2016

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 2015 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 10. maj 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

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 2015 - 31. december 2015

Direktion

Torben Holt Bach, Direktør

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed

Tohoba ApS, Aarhus

Associeret virksomhed

A-Link ApS, Aarhus

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. maj 2016 på selskabets adresse.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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.

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.

Finansielle anlægsaktiver - andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til anskaffelsessum.

Anvendt regnskabspraksis

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 - 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.

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.

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. Beløbet udgør kr. 0.

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 24,5 % 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.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2015</u>	<u>22/9 - 31/12</u> <u>2014</u>
Bruttotab	-8.438	-3.500
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-169.749	126.787
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	7.320	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	697	0
Andre finansielle indtægter	14.929	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10	-297
Resultat før skat	-155.251	122.990
3 Skat af årets resultat	-1.630	835
Årets resultat	-156.881	123.825
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-78.656	85.976
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Disponeret fra overført resultat	-128.825	-12.051
Disponeret i alt	-156.881	123.825

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	1.365.975
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	32.320	25.000
6	Andre tilgodehavender	<u>55.000</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>87.320</u>	<u>1.390.975</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>87.320</u>	<u>1.390.975</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	130.694	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	50.167	0
	Udsudte skatteaktiver	0	835
	Tilgodehavende selskabsskat	15.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>6.763</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>202.624</u>	<u>835</u>
	Likvide beholdninger	<u>869.788</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.072.412</u>	<u>835</u>
	Aktiver i alt	<u>1.159.732</u>	<u>1.391.810</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.320	85.976
10	Overført resultat	1.048.312	1.177.137
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital i alt	<u>1.156.232</u>	<u>1.363.013</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	25.297
	Anden gæld	3.500	3.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.500</u>	<u>28.797</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.500</u>	<u>28.797</u>
	Passiver i alt	<u>1.159.732</u>	<u>1.391.810</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**13 Eventualposter**

Noter

	1/1 - 31/12 2015	22/9 - 31/12 2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabet er et holdingselskab som ejer 100% af anparterne i Tohoba ApS samt 50% af anparterne i A-Link ApS.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	297
Andre finansielle omkostninger	10	0
	10	297
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	835	-835
Skat fra tilknyttede virksomheder	795	0
	1.630	-835
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	1.239.188	1.239.188
Overført til opskrivninger	-1.159.188	0
Kostpris ultimo	80.000	1.239.188
Opskrivninger primo	126.787	0
Årets resultat	-169.749	126.787
Udbytte	-1.200.000	0
Overført til mellemregningskonto	3.774	0
Overført fra kostpris primo	1.159.188	0
Nedskrivninger ultimo	-80.000	126.787
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.365.975
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tohoba ApS	Aarhus	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	25.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Årets resultat	<u>7.320</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>7.320</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.320</u>	<u>25.000</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
A-Link ApS	Aarhus	50 %
6. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	<u>55.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>55.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>55.000</u>	<u>0</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	0	1.189.188
Årets overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>-1.189.188</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	85.976	0
Resultatandel	<u>-78.656</u>	<u>85.976</u>
	<u>7.320</u>	<u>85.976</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.177.137	0
Årets overførte overskud eller underskud	-128.825	-12.051
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>1.189.188</u>
	<u>1.048.312</u>	<u>1.177.137</u>
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	49.900	0
Udloddet udbytte	-49.900	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

13. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.