

HMS Holding ApS
CVR-nr. 18 81 08 91

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2013.

Per Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for HMS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. marts 2013

Direktion

Per Sørensen

Hanne Møller Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i HMS Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HMS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor ledelsen gør opmærksom på usikkerheden ved måling af andre kapitalandele og tilgodehavender hos samme på henholdsvis 135 t.kr. og 2.368 t.kr.

Ledelsen har vurderet, at der med udgangspunkt i den forventede fremtidige indtjening i virksomhederne ikke er behov for nedskrivning af andre kapitalandele og tilgodehavender hos samme. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering af de omtalte usikkerheder.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 22. marts 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Kent Godiksen Holmgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HMS Holding ApS Kirkestræde 4 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 18 81 08 91
	Stiftet: 26. september 1995
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 18. regnskabsår
Direktion	Per Sørensen Hanne Møller Sørensen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	HMS Møbelfabrik ApS, Holstebro H, H&R Ejendomme ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparten i dattervirksomhederne HMS Møbelfabrik ApS og H, H&R Ejendomme ApS, ligesom der ejes anparten i Universal Furniture Network Holding ApS og Universal Fashion Network Holding ApS. Aktiviteten i HMS Møbelfabrik ApS er fremstilling af møbler. Aktiviteten i H, H&R Ejendomme ApS er udlejning af fast ejendom. Aktiviteten i Universal Furniture Network Holding ApS og Universal Fashion Network Holding ApS er at være holdingselskab for dattervirksomheder med drift af internetportal indenfor livsstilsbranchen mv.

I årets løb er afvikling af aktiviteten i HMS Møbelfabrik ApS påbegyndt og forventes afsluttet næste år.

Udover ejerskab i ovennævnte selskaber har selskabet investeret i værdipapirer samt maskiner, der udlejes.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Andre kapitalandele og tilgodehavender hos samme er indregnet til dagsværdi svarende til henholdsvis kostpris og nominel værdi. Andre kapitalandele og tilgodehavender hos samme er indregnet til henholdsvis 135 t.kr. og 2.368 t.kr.

Der er en vis usikkerhed vedrørende målingen af andre kapitalandele samt tilgodehavender hos samme. Ledelsen har vurderet, at der med udgangspunkt i det forventede salgspotentiale og den forventede fremtidige indtjening i virksomhederne ikke er behov for nedskrivning af aktiverne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -186 t.kr. mod -576 t.kr. sidste år.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende, og er præget af at HMS Møbelfabrik ApS i årets løb er påbegyndt afviklingen af aktiviteten med tab til følge.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 8.509 t.kr., mod 8.863 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.396 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,7 % af de samlede aktiver på 8.509 t.kr., hvilket er en stigning på 0,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et nul-resultat og en uændret egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	8 år
------------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi der skønnes at svare til kostpris.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der 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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager HMS Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen. 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Nettoomsætning	340.800	340.800
Administrationsomkostninger	-23.255	-25.230
Afskrivninger	-239.566	-239.566
Resultat før finansielle poster	77.979	76.004
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	-519.862	184.564
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	105.694	102.574
Finansielle indtægter	215.603	58.038
Finansielle omkostninger	-383	-1.250.574
Resultat før skat	-120.969	-829.394
Skat af årets resultat	-65.292	252.966
Årets resultat	-186.261	-576.428
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Disponeret fra overført resultat	-186.261	-673.028
Disponeret i alt	-186.261	-576.428

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
2 Produktionsanlæg og maskiner	789.517	1.029.083
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>789.517</u>	<u>1.029.083</u>
3 Kapitalandele i dattervirksomheder	1.236.816	1.756.678
4 Andre kapitalandele	135.000	135.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.371.816</u>	<u>1.891.678</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.161.333</u>	<u>2.920.761</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	2.484.845	2.194.153
Udskudt skatteaktiv	37.552	102.844
Tilgodehavende selskabsskat	7.451	3.756
Andre tilgodehavender	2.368.222	1.310.810
Tilgodehavender i alt	<u>4.898.070</u>	<u>3.611.563</u>
Aktier	729.952	591.845
Værdipapirer i alt	<u>729.952</u>	<u>591.845</u>
Likvide beholdninger	719.528	1.739.185
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.347.550</u>	<u>5.942.593</u>
Aktiver i alt	<u>8.508.883</u>	<u>8.863.354</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	8.195.950	8.382.212
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Egenkapital i alt	<u>8.395.950</u>	<u>8.678.812</u>
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>112.933</u>	<u>184.542</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>112.933</u>	<u>184.542</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>112.933</u>	<u>184.542</u>
 Passiver i alt	<u>8.508.883</u>	<u>8.863.354</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Andre kapitalandele og tilgodehavender hos samme er indregnet til dagsværdi svarende til henholdsvis kostpris og nominel værdi. Andre kapitalandele og tilgodehavender hos samme er indregnet til henholdsvis 135 t.kr. og 2.368 t.kr.

Der er en vis usikkerhed vedrørende målingen af andre kapitalandele samt tilgodehavender hos samme. Ledelsen har vurderet, at der med udgangspunkt i det forventede salgspotentiale og den forventede fremtidige indtjening i virksomhederne ikke er behov for nedskrivning af aktiverne.

2. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris 1. oktober	1.905.005
Kostpris 30. september	1.905.005
Afskrivninger 1. oktober	875.922
Årets afskrivninger	239.566
Afskrivninger 30. september	1.115.488
Regnskabsmæssig værdi 30. september	789.517

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Anskaffelsessum 1. oktober	8.170.073	8.045.073
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 30. september	<u>8.170.073</u>	<u>8.170.073</u>
Nedskrivninger primo 1. oktober	-6.413.395	-6.597.959
Årets resultat efter skat	-551.177	278.249
Intern avance i dattervirksomhed	31.315	31.315
H, H&R Ejendomme ApS' resultat efter skat	-60.233	-25.517
H, H&R Ejendomme ApS' reguleret til 0 kr.	<u>60.233</u>	<u>-99.483</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-6.933.257</u>	<u>-6.413.395</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.236.816</u>	<u>1.756.678</u>
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
HMS Møbelfabrik ApS	Holstebro	100 %
H, H&R Ejendomme ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
4. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	<u>1.360.695</u>	<u>1.360.695</u>
Kostpris 30. september	<u>1.360.695</u>	<u>1.360.695</u>
Nedskrivninger	-1.225.695	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-1.225.695</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-1.225.695</u>	<u>-1.225.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	8.382.211	9.055.240
Årets overførte resultat	<u>-186.261</u>	<u>-673.028</u>
	<u>8.195.950</u>	<u>8.382.212</u>

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	96.600	96.600
Udbetalt udbytte	-96.600	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>96.600</u>
	<u>0</u>	<u>96.600</u>