

HMS Holding ApS

Kirkestræde 4, 2., 7500 Holstebro

CVR-nr. 18 81 08 91

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2016.

Per Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. februar 2016

Direktion

Per Sørensen

Hanne Møller Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HMS Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HMS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til en anpartshaver. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holstebro, den 22. februar 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | HMS Holding ApS Kirkestræde 4, 2. 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 18 81 08 91 |
| | Stiftet: 26. september 1995 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 21. 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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i tilknyttede virksomheder og andre kapitalandele samt have udlån til samme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 516 t.kr. mod 4.528 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 10.378 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 86,4 % af de samlede aktiver på 12.016 t.kr.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, afskrivninger samt andre driftsindtægter.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

Selskabet er omfattet af 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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter noterede aktier, der måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 HMS Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|--|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 0 | 351.024 |
| Administrationsomkostninger | -139.027 | -363.156 |
| Resultat før finansielle poster | -139.027 | -12.132 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 550.082 | 4.489.632 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 54.895 | 95.699 |
| Finansielle indtægter | 40.393 | 86.656 |
| Finansielle omkostninger | -1 | -38.262 |
| Resultat før skat | 506.342 | 4.621.593 |
| Skat af årets resultat | 9.614 | -93.270 |
| Årets resultat | 515.956 | 4.528.323 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 760.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 4.528.323 |
| Disponeret fra overført resultat | -244.044 | 0 |
| Disponeret i alt | 515.956 | 4.528.323 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2015 | 2014 |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5.442.339 | 4.892.257 |
| 2 | Andre kapitalandele | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>5.442.339</u> | <u>4.892.257</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>5.442.339</u> | <u>4.892.257</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 1.010.527 | 946.406 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 19.849 |
| | Andre tilgodehavender | 662.022 | 651.587 |
| 3 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 276.099 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.948.648</u> | <u>1.617.842</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>4.624.651</u> | <u>3.523.037</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>6.573.299</u> | <u>5.140.879</u> |
| | Aktiver i alt | <u>12.015.638</u> | <u>10.033.136</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Anpartskapital | 200.000 | 200.000 |
| 5 Overført resultat | 9.418.206 | 9.662.250 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 760.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>10.378.206</u> | <u>9.862.250</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 104.144 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>104.144</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 1.013.433 | 22.985 |
| Selskabsskat | 573.099 | 0 |
| Anden gæld | 50.900 | 43.757 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.637.432</u> | <u>66.742</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.637.432</u> | <u>66.742</u> |
| Passiver i alt | <u>12.015.638</u> | <u>10.033.136</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | 2014/15 | 2013/14 | | |
|--|-------------------|---------------------|---|--|
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Anskaffelsessum 1. oktober | 8.170.073 | 8.170.073 | | |
| Kostpris 30. september | 8.170.073 | 8.170.073 | | |
| Nedskrivninger 1. oktober | -3.277.816 | -7.767.448 | | |
| Årets resultat efter skat | 550.082 | 4.589.593 | | |
| Intern avance i tilknyttet virksomhed | 0 | 99.165 | | |
| Korrektion nedskrivning (regnskabsmæssig værdi 0 kr.) | 0 | -199.126 | | |
| Nedskrivninger 30. september | -2.727.734 | -3.277.816 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 5.442.339 | 4.892.257 | | |
| Tilknyttede virksomheder: | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | |
| HMS Møbelfabrik ApS | Holstebro | 100 % | | |
| H, H&R Ejendomme ApS | Holstebro | 100 % | | |
| | 30/9 2015 | 30/9 2014 | | |
| 2. Andre kapitalandele | | | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.360.695 | 1.360.695 | | |
| Kostpris 30. september | 1.360.695 | 1.360.695 | | |
| Nedskrivninger | -1.360.695 | -1.225.695 | | |
| Årets nedskrivninger | 0 | -135.000 | | |
| Nedskrivninger 30. september | -1.360.695 | -1.360.695 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 0 | 0 | | |
| 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | |
| Kategori | Rentefod | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. september 2015 |
| Direktion | 10,2/10,05 | 0 | 0 | 276.099 |

Noter

| | <u>30/9 2015</u> | <u>30/9 2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. oktober | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | 9.662.250 | 5.133.927 |
| Årets overførte resultat | -244.044 | 4.528.323 |
| | <u>9.418.206</u> | <u>9.662.250</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 760.000 | 0 |
| | <u>760.000</u> | <u>0</u> |

7. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 573 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.