

HM EJENDOMME ApS

ÅRSRAPPORT 2011/12

CVR-nr. 28 70 97 30

7. regnskabsår

Aktiv rådgivning

Revision og regnskab

Skat og økonomi

Virksomhedsudvikling

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER**Navn og adresse**

HM Ejendomme ApS
Fæstevej 24
2820 Gentofte

CVR-nr. 28 70 97 30

Direktion

Henrik Hammelsø
Adam Malling

Pengeinstitut

BankNordik

Advokat

Nordia
Advokat Christina Wiesner

Revisor

Henrichsen & Co
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Wildersgade 10 B
1408 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet

Selskabets aktivitet består i køb, salg og administration af fast ejendom.

Årets økonomiske udvikling

Årets resultat må betegnes som utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med ledelsens seneste forventninger.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende positivt resultat for 2012/13, afhængigt af om der er behov for yderligere nedskrivninger på ejendomme. Selskabets fortsatte drift er afhængig af finansielle partnere fortsatte involvering.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for HM Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12. Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24. september 2012

Direktion

Henrik Hammelsø

Adam Malling

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i HM Ejendomme ApS

Påtegning på regnskabet

Vi har efter aftale udført gennemgang af årsregnskabet for HM Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard og review. Denne standard kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets kapitalejer samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsrapporten.

Gennemgangen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsrapporten ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

(fortsat)

Supplerende oplysninger vedr. regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for at årsregnskabet udarbejdes under forudsætning om fortsat drift.

København, den 24. september 2012

Henrichsen & Co

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Martin Høyer-Hansen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for HM Ejendomme ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til det foregående år.

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 og nedskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen. Forbedringer tillægges den regnskabsmæssige værdi på investeringsaktiverne og udgangspunktet for årets værdiregulering er dagsværdi primo med tillæg af forbedringer.

Skat af årets resultat

Årets samlede skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes ved en periodisk tilbagevendende vurdering baseret på ejendommens geografiske placering, forventede løbende afkast og vedligeholdelsesstand.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 eller en fysisk levealder under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

(fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er sambeskattet med koncernvirksomheder. Selskabsskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2011 TIL 30. JUNI 2012

	Note		2010/11 i t.kr.
Bruttofortjeneste		267.228	299
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster og skat		267.228	299
Værdiregulering, investeringsejendomme	4	0	-1.000
Finansielle poster	2	<u>-235.230</u>	<u>-288</u>
Resultat før skat		31.998	-989
Skat af årets resultat	3	<u>-8.000</u>	<u>-3</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>23.998</u>	<u>-992</u>
Foreslås disponeret således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		<u>23.998</u>	<u>-992</u>
		<u>23.998</u>	<u>-992</u>

BALANCE 30. JUNI 2012

AKTIVER

	Note		2010/11 i t.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	4	<u>4.924.983</u>	<u>4.925</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.924.983</u>	<u>4.925</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Forudbetalte omkostninger		3.039	1
Andre tilgodehavender		10.261	15
Udskudt skatteaktiv		<u>49.264</u>	<u>57</u>
		<u>62.564</u>	<u>73</u>
Likvide beholdninger		<u>201.984</u>	<u>163</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>264.548</u>	<u>236</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.189.531</u>	<u>5.161</u>

BALANCE 30. JUNI 2012

PASSIVER

	Note	2010/11 i t.kr.
EGENKAPITAL	5	
Selskabskapital		150.000
Overført resultat		<u>22.026</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>172.026</u>
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter		4.835.000
Deposita		<u>167.505</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>5.002.505</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000
Gæld til tilknyttet virksomhed		<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>15.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>5.017.505</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.189.531</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	6	
Ejerforhold	7	

NOTER

2010/11
i t.kr.**Note 1 - Personaleomkostninger**

Der har ikke været ansatte i året udover direktionen.

Direktionen har ikke modtaget vederlag.

Note 2 - Finansielle poster

Renteindtægter og lignende omkostninger	151	6
Renteomkostninger, der hidrører fra tilknyttet virksomhed	0	61
Renteomkostninger og lignende omkostninger	235.381	233
	235.381	294
	-235.230	-288

Note 3 - Skat

	Uafregnet selskabsskat	Udskudte skatte- forpligtelser	Resultat- ført skat	Resultat- ført skat
Saldo 1/7 2011	0	-57.264		
Modtaget skat i året	0	0		
Regulering tidligere år	0	0	0	0
Beregnet skat af årets resultat	0	8.000	8.000	3
	0	-49.264	8.000	3

Note 4 - Grunde og bygninger

	Grunde og bygninger	
Kostpris 1/7 2011	5.924.983	5.925
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30/6 2012	5.924.983	5.925
Værdireguleringer 1/7 2011	-1.000.000	0
Årets værdireguleringer	0	-1.000
Værdireguleringer 30/6 2012	-1.000.000	-1.000
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2012	4.924.983	4.925

NOTER**(fortsat)****Note 5 - Egenkapital**

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret
1/7 2011	150.000	-1.236.972	0
Tilskud fra tilknyttet virksomhed	0	1.235.000	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>23.998</u>	<u>0</u>
30/6 2012	<u>150.000</u>	<u>22.026</u>	<u>0</u>

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme med samlet bogført værdi på t.kr. 4.925.

Note 7 - Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hammelsø & Malling Holding ApS
Fæstevej 24
2820 Gentofte