

HM 11 Drift Statsautoriseret Revisionsanpartsselskabet

Søparken 18, 6580 Vamdrup

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 32 56 42 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2018.

Christian Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

- 2 Selskabsoplysninger
3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 4 Anvendt regnskabspraksis
6 Resultatopgørelse
7 Balance
9 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for HM 11 Drift Statsautoriseret Revisionsanpartsselskabet.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vamdrup, den 17. juni 2018

Direktion

Christian Holm
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

HM 11 Drift Statsautoriseret Revisionsanpartsselskabet
Søparken 18
6580 Vamdrup

CVR-nr.: 32 56 42 75

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christian Holm, direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed, herunder at eje en andel af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har udvist en tilfredsstillende udvikling i såvel indtjening som likviditet, hvilket forventes også at blive tilfældet i 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HM 11 Drift Statsautoriseret Revisionsanpartsselskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter aftale om løbende ydelser ved frasalg af goodwill. Rettighederne indregnes til kapitalværdien af forventede fremtidige indbetalinger på aftaletidspunktet. Rettighederne afskrives efter den forventede indbetalingsprofil med 25% af kapitalværdien i årene fra og med 2013 til og med 2016.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Andre driftsindtægter	0	1.321.828
Andre eksterne omkostninger	-7.975	0
Bruttoresultat	-7.975	1.321.828
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-1.219.392
Driftsresultat	-7.975	102.436
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	137.466	107.907
Andre finansielle indtægter	19.825	26.387
Øvrige finansielle omkostninger	-2.181	-2.195
Resultat før skat	147.135	234.535
Skat af årets resultat	-45.158	-43.572
Årets resultat	101.977	190.963
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.150.000
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret fra overført resultat	-3.823	-1.062.437
Disponeret i alt	101.977	190.963

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.943.545</u>	<u>1.908.121</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.943.545</u>	<u>1.908.121</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.943.545</u>	<u>1.908.121</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>50.204</u>	<u>143.602</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>50.204</u>	<u>143.602</u>
Aktiver i alt		<u>1.993.749</u>	<u>2.051.723</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
1	Virksomhedskapital	200.000	200.000
2	Overført resultat	1.417.606	1.421.429
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Egenkapital i alt		<u>1.723.406</u>	<u>1.724.829</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	209.000	245.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>209.000</u>	<u>245.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	61.158	64.708
	Anden gæld	185	17.186
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.343	81.894
Gældsforpligtelser i alt		<u>61.343</u>	<u>81.894</u>
Passiver i alt		<u>1.993.749</u>	<u>2.051.723</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
2. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	1.421.429	2.483.866
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-3.823</u>	<u>-1.062.437</u>
	<u>1.417.606</u>	<u>1.421.429</u>
3. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	103.400	0
Udloddet udbytte	-103.400	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>