

Houmann Consulting ApS

CVR-nr. 25326172

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent



Navn: Lars Houmann

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 17 |
| Noter | 18 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Houmann Consulting ApS
Solbærvangen 32
2765 Smørum

CVR-nr.: 25326172

Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Lars Houmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Houmann Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 26.05.2016

Direktion



Lars Houmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Houmann Consulting ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Houmann Consulting ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udførte revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jan Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere år i at besidde ejerandele i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for regnskabsåret viser et overskud på 112.222 kr. mod et overskud på 21.512 kr. sidste år. Balancen viser en egenkapital på 838.893 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med tillæg eller fradrag af urealiserede forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (2.500) | (2.563) |
| Driftsresultat | | (2.500) | (2.563) |
| | | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 112.830 | 19.847 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 3.265 | 7.042 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (750) | (1.000) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 112.845 | 23.326 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 3 | (623) | (1.814) |
| Årets resultat | | 112.222 | 21.512 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 95.500 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 112.830 | 19.847 |
| Overført resultat | | (96.109) | 1.665 |
| | | 112.221 | 21.512 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 689.879 | 577.049 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 689.879 | 577.049 |
| Anlægsaktiver | | <u>689.879</u> | <u>577.049</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 24 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 82.060 |
| Andre tilgodehavender | | 55.454 | 54.102 |
| Tilgodehavender | | <u>55.478</u> | <u>136.162</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>97.558</u> | <u>17.038</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>153.036</u> | <u>153.200</u> |
| Aktiver | | <u><u>842.915</u></u> | <u><u>730.249</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 618.379 | 505.549 |
| Overført overskud eller underskud | | 13 | 96.122 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 95.500 | 0 |
| Egenkapital | | <u>838.892</u> | <u>726.671</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 1.524 | 1.078 |
| Anden gæld | | 2.498 | 2.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.022</u> | <u>3.578</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.022</u> | <u>3.578</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>842.914</u> | <u>730.249</u> |
| | | | |
| Ejerforhold | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|---|---|----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 505.549 | 96.122 | 0 | 726.671 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 0 | 95.500 | 95.500 |
| Årets resultat | 0 | 112.830 | (96.109) | 0 | 16.721 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 618.379 | 13 | 95.500 | 838.892 |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-----------------|---|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 1.353 | 1.320 |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 1.912 | 5.722 |
| | <u>3.265</u> | <u>7.042</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder | 750 | 1.000 |
| | <u>750</u> | <u>1.000</u> |
| | | |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 3 | 1.077 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 620 | 737 |
| | <u>623</u> | <u>1.814</u> |
| | | |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | Kapitalandele i associerede virksomheder |
| Kostpris primo | | <u>71.500</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>71.500</u> |
| Opskrivninger primo | | 505.549 |
| Andel af årets resultat | | 112.830 |
| Opskrivninger ultimo | | <u>618.379</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>689.879</u> |
| | | |
| | Hjemsted | Retsform |
| Associerede virksomheder: | | Ejerandel % |
| Abakion Holding ApS | København | ApS |
| | | 25,00 |

Noter

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lars Houmann, Smørum