

Steen Houmann Holding ApS

Arildsvej 50
8800 Viborg

CVR-nr. 26 27 83 68

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2024

Steen Houmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Steen Houmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 21. juni 2024

Direktion

Steen Houmann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Steen Houmann Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Steen Houmann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 21. juni 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steen Houmann Holding ApS
Arildsvej 50
8800 Viborg

CVR-nr.: 26 27 83 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Viborg

Direktion

Steen Houmann, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed, samt besidde ejerandele af andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 253.550, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 8.543.606.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		376.384	397.529
Af- og nedskrivninger af matrielle anlægsaktiver	2	<u>-120.271</u>	<u>-120.271</u>
Resultat før finansielle poster		256.113	277.258
Finansielle indtægter		38.852	42.657
Finansielle omkostninger		<u>-620.026</u>	<u>-86.873</u>
Resultat før skat		-325.061	233.042
Skat af årets resultat	3	<u>71.511</u>	<u>-182.286</u>
Årets resultat		<u>-253.550</u>	<u>50.756</u>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>-375.550</u>	<u>-67.044</u>
		<u>-253.550</u>	<u>50.756</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	12.843.627	12.956.098
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>15.600</u>	<u>23.400</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>12.859.227</u>	<u>12.979.498</u>
Andre tilgodehavender		<u>867.638</u>	<u>2.417.227</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>867.638</u>	<u>2.417.227</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.726.865</u>	<u>15.396.725</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.450	0
Udsudte skatteaktiver		<u>145.591</u>	<u>74.080</u>
Tilgodehavender		<u>152.041</u>	<u>74.080</u>
Likvide beholdninger		<u>1.013.137</u>	<u>93.024</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.165.178</u>	<u>167.104</u>
Aktiver i alt		<u>14.892.043</u>	<u>15.563.829</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.296.606	8.672.156
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>8.543.606</u>	<u>8.914.956</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.820.866	5.961.704
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>5.820.866</u>	<u>5.961.704</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	227.210	323.364
Modtagne forudbetalinger		10.562	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.731	183.737
Anden gæld		180.068	180.068
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>527.571</u>	<u>687.169</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.348.437</u>	<u>6.648.873</u>
Passiver i alt		<u>14.892.043</u>	<u>15.563.829</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	8.672.156	117.800	8.914.956
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-375.550	122.000	-253.550
Egenkapital 31. december 2023	125.000	8.296.606	122.000	8.543.606

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>120.271</u>	<u>120.271</u>
	<u>120.271</u>	<u>120.271</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-71.511</u>	<u>182.286</u>
	<u>-71.511</u>	<u>182.286</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>13.948.373</u>	<u>136.900</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>13.948.373</u>	<u>136.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	992.275	113.500
Årets afskrivninger	<u>112.471</u>	<u>7.800</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.104.746</u>	<u>121.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>12.843.627</u>	<u>15.600</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>5.961.704</u>	<u>5.820.866</u>	<u>227.210</u>	<u>4.921.808</u>
	<u>5.961.704</u>	<u>5.820.866</u>	<u>227.210</u>	<u>4.921.808</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der udstedt ejerpantebreve for, t.kr. 7.464, hvor der er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 12.844.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Houmann Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter består af huslejeindtægter ved ejendomsudlejning.

Andre eksterne omkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-70 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til net- torealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgiv- ning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i ud- skudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under- skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juri- diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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