
Normann-Holding ApS

Glasmagervej 5, Fensmark, 4684 Holmegaard

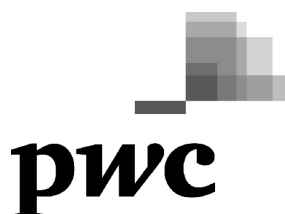
Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 28 13 68 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
13/1 2017

Bibi Karlshøj
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om review af 2

årsregnskabet

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Normann-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 13. januar 2017

Direktion

Finn Normann
direktør

Bestyrelse

Bibi Normann Karlshøj
formand

Heidi Normann Hansen

Jette Normann

Finn Normann

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Normann-Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Normann-Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 13. januar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor

Steen Lange
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Normann-Holding ApS Glasmagervej 5 Fensmark 4684 Holmegaard CVR-nr.: 28 13 68 38 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Næstved
Bestyrelse	Bibi Normann Karlshøj, formand Heidi Normann Hansen Jette Normann Finn Normann
Direktion	Finn Normann
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Normann-Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er leasing- og finansieringsvirksomhed, samt at eje fast ejendom, aktier og anparter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 448.270, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 49.784.568.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-12.354	-36.053
Personaleomkostninger	1	-574.991	-511.734
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-282.034	-283.780
Resultat før finansielle poster		-869.379	-831.567
Finansielle indtægter		1.640.616	1.774.437
Finansielle omkostninger		-128.631	-706.537
Resultat før skat		642.606	236.333
Skat af årets resultat	3	-194.336	-133.838
Årets resultat		448.270	102.495

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.250.000	2.250.000
Overført resultat		-1.801.730	-2.147.505
		448.270	102.495

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		17.508.274	16.878.895
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.374	10.812
Materielle anlægsaktiver	4	17.513.648	16.889.707
Tilgodehavender og udlån		640.918	1.323.654
Finansielle anlægsaktiver	5	640.918	1.323.654
Anlægsaktiver		18.154.566	18.213.361
Andre tilgodehavender		352.884	342.832
Udskudt skatteaktiv	8	208.695	208.695
Selskabsskat		173.718	1.569.584
Tilgodehavender		735.297	2.121.111
Værdipapirer	6	29.921.605	29.556.687
Likvide beholdninger		4.644.057	5.505.328
Omsætningsaktiver		35.300.959	37.183.126
Aktiver		53.455.525	55.396.487

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		47.334.568	49.136.298
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.250.000	2.250.000
Egenkapital	7	49.784.568	51.586.298
Gæld til realkreditinstitutter		3.285.104	3.447.547
Selskabsskat		40.894	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	3.325.998	3.447.547
Gæld til realkreditinstitutter	9	161.555	160.667
Kreditinstitutter		1.306	12.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.000	70.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.882	4.382
Anden gæld		85.216	115.083
Kortfristede gældsforpligtelser		344.959	362.642
Gældsforpligtelser		3.670.957	3.810.189
Passiver		53.455.525	55.396.487
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	559.052	495.720
Pensioner	12.600	12.600
Andre omkostninger til social sikring	3.339	3.414
	<u>574.991</u>	<u>511.734</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	282.034	283.780
	<u>282.034</u>	<u>283.780</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	202.950	22.678
Årets udskudte skat	0	110.792
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.614	368
	<u>194.336</u>	<u>133.838</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	18.401.316	86.503
Tilgang i årets løb	905.975	0
Kostpris 30. september	<u>19.307.291</u>	<u>86.503</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.522.421	75.691
Årets afskrivninger	276.596	5.438
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.799.017</u>	<u>81.129</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>17.508.274</u>	<u>5.374</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>3-10 år</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehavende r og udlån DKK
Kostpris 1. oktober	1.323.654
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	-682.736
Kostpris 30. september	<u>640.918</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>640.918</u>

6 Værdipapirer

	2016 DKK	2015 DKK
Aktier	16.455.498	15.662.332
Obligationer	13.466.107	13.894.355
	<u>29.921.605</u>	<u>29.556.687</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	49.136.298	2.250.000	51.586.298
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.250.000	-2.250.000
Årets resultat	0	-1.801.730	2.250.000	448.270
Egenkapital 30. september	200.000	47.334.568	2.250.000	49.784.568

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	-397.105	-335.893
Værdipapirer	-114.950	-114.950
Nettotabssaldo	-208.694	-208.694
Overført til udskudt skatteaktiv	720.749	659.537
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	720.749	659.537
Nedskrivning til vurderet værdi	-512.054	-450.842
Regnskabsmæssig værdi	208.695	208.695

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.638.887	2.804.879
Mellem 1 og 5 år	<u>646.217</u>	<u>642.668</u>
Langfristet del	3.285.104	3.447.547
Inden for 1 år	<u>161.555</u>	<u>160.667</u>
	<u>3.446.659</u>	<u>3.608.214</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	9.395.116	8.635.002
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 203, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	4.389.422	3.553.063
---	-----------	-----------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Normann-Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes lineært over kontraktperioden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter langfristet del af tilgodehavender og udlån.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Unoterede værdipapirer måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til kostpris. Der nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.