

Normann-Holding ApS

Glasmagervej 5

4684 Holmegaard

CVR-nr. 28136838

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. januar 2018

Bibi Karlshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Normann-Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 12. januar 2018

Direktion

Finn Normann
Direktør

Bestyrelse

Bibi Karlshøj
Formand

Finn Normann
Direktør

Jette Normann

Heidi Normann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Normann-Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Normann-Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 12. januar 2018

ENGELSTED PETERSEN
Statsaut. revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen
Statsautoriseret revisor
mne11683

SELSKABSOPLYSNINGER

Virksomheden: Normann-Holding ApS
Glasmagervej 5
4684 Holmegaard

CVR. nr.: 28136838
Stiftelsesdato: 26. oktober 2004
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Bestyrelse: Bibi Karlshøj, Formand
Finn Normann, Direktør
Jette Normann
Heidi Normann

Direktion: Finn Normann, Direktør

Revisor: Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9B
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investeringsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Normann-Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes lineært over kontraktperioden.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-54.442	-12.354
Personaleomkostninger	1	-574.914	-574.991
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-327.314	-282.034
Driftsresultat		-956.670	-869.379
Andre finansielle indtægter		1.085.815	1.640.616
Finansielle omkostninger		-447.009	-128.631
Resultat før skat		-317.864	642.606
Skat af årets resultat		494	-194.336
Årets resultat		-317.370	448.270
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	2.250.000
Overført resultat		-3.317.370	-1.801.730
Resultatdisponering		-317.370	448.270

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	19.000.560	17.508.274
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	5.374
Materielle anlægsaktiver		19.000.560	17.513.648
Anlægsaktiver		19.000.560	17.513.648
Tilgodehavende selskabsskat		135.608	173.718
Andre tilgodehavender		346.953	993.802
Udskudt skatteaktiv		209.120	208.695
Tilgodehavender		691.681	1.376.215
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.278.382	29.921.605
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.278.382	29.921.605
Likvide beholdninger		2.766.401	4.644.057
Omsætningsaktiver		31.736.464	35.941.877
Aktiver		50.737.024	53.455.525

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		44.017.198	47.334.568
Udbytte for regnskabsåret		3.000.000	2.250.000
Egenkapital	4	47.217.198	49.784.568
Gæld til kreditinstitutter		3.106.898	3.285.104
Selskabsskat		0	40.894
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.106.898	3.325.998
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		162.250	161.555
Gæld til kreditinstitutter		3.166	1.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	22.000
Selskabsskat		1.394	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		243.510	155.216
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.608	4.882
Kortfristede gældsforpligtelser		412.928	344.959
Gældsforpligtelser		3.519.826	3.670.957
Passiver		50.737.024	53.455.525
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Lønninger	559.043	559.052
Pensioner	12.600	12.600
Andre omkostninger til social sikring	3.271	3.339
	<u>574.914</u>	<u>574.991</u>

Heraf udgør vederlag til ledelsen:

Direktion	503.139	503.147
Bestyrelse	55.904	55.905
	<u>559.043</u>	<u>559.052</u>

2. Grunde og bygninger

Kostpris primo	19.307.291	18.401.316
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.814.226	905.975
Kostpris ultimo	<u>21.121.517</u>	<u>19.307.291</u>

Af- og nedskrivninger primo	-1.799.017	-1.522.421
Årets afskrivninger	-321.940	-276.596
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.120.957</u>	<u>-1.799.017</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>19.000.560</u>	<u>17.508.274</u>
-------------------------------------	--------------------------	--------------------------

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	86.503	86.503
Kostpris ultimo	<u>86.503</u>	<u>86.503</u>

Af- og nedskrivninger primo	-81.129	-75.691
Årets afskrivninger	-5.374	-5.438
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-86.503</u>	<u>-81.129</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>5.374</u>
-------------------------------------	-----------------	---------------------

4. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	200.000	47.334.568	2.250.000	49.784.568
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-2.250.000	-2.250.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-3.317.370	3.000.000	-317.370
Egenkapital 30. september	<u>200.000</u>	<u>44.017.198</u>	<u>3.000.000</u>	<u>47.217.198</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Restgæld 30/9 2017	Forfald indenfor 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.269.148	162.250	2.442.898
	3.269.148	162.250	2.442.898

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i selskabets grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 19.000.560

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.