

**Momberg & Hummelhof ApS**  
**P.P. Ørumsgade 6, 4 th, 8000 Aarhus C**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 31 86 66 18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016.

---

Tim Momberg Henningsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Momberg & Hummelhof ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 16. marts 2016

### **Direktion**

Tim Momberg Henningsen

Lasse Hummelhof Frandsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Momberg & Hummelhof ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Momberg & Hummelhof ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisors 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 opstillingen 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.

Risskov, den 16. marts 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45

Kaj Kromann Laschewski  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Momberg & Hummelhof ApS  
P.P. Ørumsgade 6, 4 th  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 31 86 66 18  
Stiftet: 4. maj 2014  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

### Direktion

Tim Momberg Henningsen  
Lasse Hummelhof Frandsen

### Revisor

Martinsen Aarhus  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Momberg & Hummelhof ApS 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

### Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### 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.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

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



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>91.115</b>	<b>32.020</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.694	-3.519
<b>Driftsresultat</b>	<b>78.421</b>	<b>28.501</b>
2 Andre finansielle indtægter	0	3
3 Øvrige finansielle omkostninger	-42.505	-17.817
<b>Resultat før skat</b>	<b>35.916</b>	<b>10.687</b>
4 Skat af årets resultat	-11.492	-3.994
<b>Årets resultat</b>	<b>24.424</b>	<b>6.693</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	24.424	6.693
<b>Disponeret i alt</b>	<b>24.424</b>	<b>6.693</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Grunde og bygninger	991.527	1.004.221
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>991.527</u>	<u>1.004.221</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>991.527</u></b>	<b><u>1.004.221</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.006
	Andre tilgodehavender	105.448	0
	Tilgodehavender i alt	<u>105.448</u>	<u>1.006</u>
	Likvide beholdninger	<u>179.728</u>	<u>14.825</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>285.176</u></b>	<b><u>15.831</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.276.703</u></b>	<b><u>1.020.052</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	31.117	6.693
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>81.117</u></b>	<b><u>56.693</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	468.847	480.085
	Deposita	35.000	35.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	635.901	397.404
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.139.748</u>	<u>912.489</u>
9	Kortfristet del af langfristet gæld	39.546	46.070
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.800	4.800
	Selskabsskat	11.492	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>55.838</u>	<u>50.870</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.195.586</u></b>	<b><u>963.359</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.276.703</u></b>	<b><u>1.020.052</u></b>
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, salg og udlejning af ejendomme samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Skattefrie renter	<u>0</u>	<u>3</u>
	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>42.505</u>	<u>17.817</u>
	<b>42.505</b>	<b>17.817</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>11.492</u>	<u>3.994</u>
	<b>11.492</b>	<b>3.994</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger</b>
		<u>1.007.740</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.007.740</b>
Af- og nedskrivninger primo		3.519
Årets afskrivninger		<u>12.694</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>16.213</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>991.527</b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Tilgang i årets løb	<u>1.007.740</u>	<u>1.007.740</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.007.740</u></b>	<b><u>1.007.740</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.519	0
Årets afskrivninger	<u>-12.694</u>	<u>-3.519</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-16.213</u></b>	<b><u>-3.519</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>991.527</u></b>	<b><u>1.004.221</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
Der er afholdt 1 t.kr. i stiftelsesomkostninger.		
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	6.693	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>24.424</u>	<u>6.693</u>
	<b><u>31.117</u></b>	<b><u>6.693</u></b>
<b>9. Kortfristet del af langfristet gæld</b>		
Kortfristet del af bankgæld	19.046	25.570
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>20.500</u>	<u>20.500</u>
	<b><u>39.546</u></b>	<b><u>46.070</u></b>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er tinglyst pantebrev for ejerforening med 25 tkr. samt pantebrev til pengeinstitut med 555 tkr. Bogført værdi af ejendom er 992 t.kr.		
<b>11. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		