

Momberg & Hummelhof ApS
Bæveren 106, 9530 Støvring

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 31 86 66 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2022.

Tim Vrelits Henningsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 2. juni 2022

Direktion

Tim Vrelits Henningsen

Lasse Hummelhof Dyrby 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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2. juni 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Momberg & Hummelhof ApS Bæveren 106 9530 Støvring |
| | CVR-nr.: 31 86 66 18 |
| | Stiftet: 4. maj 2014 |
| | Hjemsted: Kolding |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår |
| Direktion | Tim Vrelits Henningsen Lasse Hummelhof Dyrby Frandsen |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 254.448 mod 263.089 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 88.374 mod 91.140 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 254.448 | 263.089 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -56.250 | -56.250 |
| Driftsresultat | 198.198 | 206.839 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -84.625 | -89.773 |
| Resultat før skat | 113.573 | 117.066 |
| Skat af årets resultat | -25.199 | -25.926 |
| Årets resultat | 88.374 | 91.140 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 99.923 | 102.689 |
| Overføres til øvrige reserver | -11.549 | -11.549 |
| Disponeret i alt | 88.374 | 91.140 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Grunde og bygninger | <u>3.500.176</u> | <u>3.556.426</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.500.176</u> | <u>3.556.426</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.500.176</u> | <u>3.556.426</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Likvide beholdninger | <u>28.050</u> | <u>35.827</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>28.050</u> | <u>35.827</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.528.226</u> | <u>3.592.253</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 60.000 | 60.000 |
| | Reserve for opskrivninger | 427.316 | 438.865 |
| | Overført resultat | 549.796 | 449.873 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.037.112</u> | <u>948.738</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 146.433 | 141.034 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>146.433</u> | <u>141.034</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.198.672 | 1.304.353 |
| | Deposita | 60.480 | 60.480 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 861.000 | 936.500 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.120.152</u> | <u>2.301.333</u> |
| 3 | Kortfristet del af langfristet gæld | 172.144 | 164.618 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.800 | 9.800 |
| | Selskabsskat | 13.800 | 16.526 |
| | Anden gæld | 20.509 | 2.032 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 8.276 | 8.172 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>224.529</u> | <u>201.148</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.344.681</u> | <u>2.502.481</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.528.226</u> | <u>3.592.253</u> |
| | | | |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Reserve for opskrivninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 60.000 | 438.865 | 449.873 | 948.738 |
| Afskrivning på tidligere års opskrivninger | 0 | -11.549 | 0 | -11.549 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 99.923 | 99.923 |
| | <u>60.000</u> | <u>427.316</u> | <u>549.796</u> | <u>1.037.112</u> |

Noter

| | 2021 | 2020 | | |
|---|--------------------------|---|-----------------------------------|------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 84.625 | 89.773 | | |
| | 84.625 | 89.773 | | |
| 2. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris primo | 3.157.740 | 3.157.740 | | |
| Kostpris ultimo | 3.157.740 | 3.157.740 | | |
| Opskrivninger primo | 592.260 | 592.260 | | |
| Opskrivninger ultimo | 592.260 | 592.260 | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -193.574 | -137.324 | | |
| Årets afskrivninger | -56.250 | -56.250 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -249.824 | -193.574 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.500.176 | 3.556.426 | | |
| 3. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt 31/12 2021 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2021 | Restgæld efter 5 år |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.305.316 | 106.644 | 1.198.672 | 778.549 |
| Deposita | 60.480 | 0 | 60.480 | 60.480 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 926.500 | 65.500 | 861.000 | 601.500 |
| | 2.292.296 | 172.144 | 2.120.152 | 1.440.529 |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |

Der er tinglyst pantebrev for ejerforening med 25 tkr. samt pantebreve for pengeinstitut med hhv. 555 t.kr. og 1.225 t.kr. Bogført værdi af ejendomme er 3.500 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Momberg & Hummelhof ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 tilbageførslers 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 og for betalte aconto-skatter.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lasse Hummelhof Dyrby Frandsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-378844894957
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2022 kl.: 11:18:59
Underskrevet med NemID

Lasse Hummelhof Dyrby Frandsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-378844894957
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2022 kl.: 11:18:59
Underskrevet med NemID

Tim Vrelits Henningsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-803248749921
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2022 kl.: 10:21:11
Underskrevet med NemID

Tim Vrelits Henningsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-803248749921
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2022 kl.: 10:21:11
Underskrevet med NemID

Kaj Kromann Laschewski

Som Revisor NEM ID
RID: 33637796
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2022 kl.: 08:30:12
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 75a0b1JXzQt24778512