



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Houmølle Holding ApS
Smedegade 4
4270 Høng

CVR-nummer 41217774

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021/2022 | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsrapporten 2021/2022 | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Houmølle Holding ApS Smedegade 4 4270 Høng |
| | CVR-nr.: 41 21 77 74 |
| Direktion | Peter Houmølle Kønig |
| Pengeinstitut | Sparekassen Sjælland-Fyn A/S Høng Centret, Centervej 37 4270 Høng |
| Revisor | Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Houmølle Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 14. december 2022

Direktion

Peter Houmølle Kønig

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Houmølle Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Houmølle Holding ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisorerets 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.

Slagelse, den 14. december 2022

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Helle Ebsen, HD
registreret revisor
mne12357

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af ejendomme samt anpartsbe-siddelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regn-skabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.343 | 21.100 |
| Afskrivninger | -8.190 | -7.950 |
| Resultat før finansielle poster | -2.847 | 13.150 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 149.091 | 258.967 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -5.159 | -7.991 |
| Andre finansielle omkostninger | -27.689 | -26.826 |
| Resultat før skat | 113.396 | 237.300 |
| Skat af årets resultat | 5.918 | 2.801 |
| ÅRETS RESULTAT | 119.314 | 240.101 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 0 |
| Overført resultat | 60.414 | 240.101 |
| DISPONERET I ALT | 119.314 | 240.101 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 2.315.971 | 2.118.055 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.315.971 | 2.118.055 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 274.743 | 384.652 |
| Finansielle anlægsaktiver | 274.743 | 384.652 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.590.714 | 2.502.707 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 42.768 | 73.832 |
| Tilgodehavender | 42.768 | 73.832 |
| Likvide beholdninger | 511.609 | 530.026 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 554.377 | 603.858 |
| AKTIVER | 3.145.091 | 3.106.565 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 2.194.291 | 2.133.877 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| EGENKAPITAL | 2.293.191 | 2.173.877 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Deposita | 19.500 | 19.500 |
| Selskabsskat | 26.850 | 70.814 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 570.000 | 570.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | 616.350 | 660.314 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 171.750 | 238.874 |
| Anden gæld | 12.500 | 5.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 51.300 | 28.500 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 235.550 | 272.374 |
| | <hr/> | <hr/> |
| GÆLD | 851.900 | 932.688 |
| | <hr/> | <hr/> |
| PASSIVER | 3.145.091 | 3.106.565 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 40.000 | 40.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat, primo | 2.133.877 | 1.893.776 |
| Årets resultat | 60.414 | 240.101 |
| Overført resultat ultimo | 2.194.291 | 2.133.877 |
| Udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 58.900 | 0 |
| EGENKAPITAL | 2.293.191 | 2.173.877 |

NOTER

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|------------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Deposita | 19.500 | 19.500 | 0 |
| Selskabsskat | 70.814 | 26.850 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 570.000 | 570.000 | 570.000 |
| | <u>660.314</u> | <u>616.350</u> | <u>570.000</u> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Houmølle Holding ApS for 2021/2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ejendommens omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

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, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 40 år | 1.715.000 kr. |

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag.”

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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.

Peter Houmølle Kønig

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Houmølle

Direktør

ID: ab8e88cf-2761-4a15-bfd2-740010d27df7

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2022 kl.: 18:18:32

Underskrevet med MitID



Helle Ebsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Helle Ebsen

Revisor

ID: 1191579486709

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 08:24:53

Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Houmølle Kønig

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Houmølle

Dirigent

ID: ab8e88cf-2761-4a15-bfd2-740010d27df7

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 18:14:51

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0df11dR-JxXh248905609

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.