
El-Huma ApS

Fjordbakken 25 B, Dyves Bro, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 41 24 05 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/8 2016

Anne Marie Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 5

Balance 31. marts 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for El-Huma ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. august 2016

Direktion

Anne Marie Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i El-Huma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for El-Huma ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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.

Næstved, den 30. august 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

El-Huma ApS
Fjordbakken 25 B, Dyves Bro
4700 Næstved

CVR-nr.: 41 24 05 12
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Anne Marie Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for El-Huma 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 hovedaktivitet er drift af udlejningsejendomme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 214.239, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på DKK 560.287.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		291.318	174.101
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-247.411	-247.411
Resultat før finansielle poster		43.907	-73.310
Finansielle omkostninger	3	-269.497	-365.267
Resultat før skat		-225.590	-438.577
Skat af årets resultat	4	11.351	19.404
Årets resultat		-214.239	-419.173

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-214.239	-419.173
		-214.239	-419.173

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		9.105.504	9.352.915
Materielle anlægsaktiver	5	9.105.504	9.352.915
Anlægsaktiver		9.105.504	9.352.915
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
Selskabsskat		11.351	19.404
Periodeafgrænsningsposter		19.498	26.637
Tilgodehavender		30.849	46.041
Omsætningsaktiver		30.849	46.041
Aktiver		9.136.353	9.398.956

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		166.200	166.200
Reserve for opskrivninger		350.000	350.000
Overført resultat		44.087	258.326
Egenkapital	6	560.287	774.526
Gæld til realkreditinstitutter		4.289.737	4.706.572
Langfristet gæld	8	4.289.737	4.706.572
Gæld til realkreditinstitutter	8	347.813	278.791
Kreditinstitutter		599.839	585.241
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.697.472	1.651.837
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		931.517	783.400
Anden gæld		692.188	618.589
Periodeafgrænsningsposter		17.500	0
Kortfristet gæld		4.286.329	3.917.858
Gældsforpligtelser		8.576.066	8.624.430
Passiver		9.136.353	9.398.956
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets likviditet er anstrengt, hvorfor der kan være tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer dog, at selskabet ved salg af en af selskabets ejendomme kan fremskaffe den fornødne likviditet til at drive aktiviteten videre.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	247.411	247.411
	<u>247.411</u>	<u>247.411</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	66.039	64.067
Andre finansielle omkostninger	203.458	301.200
	<u>269.497</u>	<u>365.267</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-11.351	-19.404
	<u>-11.351</u>	<u>-19.404</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. april	12.519.672
Kostpris 31. marts	<u>12.519.672</u>
Opskrivninger 1. april	350.000
Opskrivninger 31. marts	<u>350.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. april	3.516.757
Årets afskrivninger	<u>247.411</u>
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>3.764.168</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>9.105.504</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 11.800.000.

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. april	166.200	350.000	258.326	774.526
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-214.239</u>	<u>-214.239</u>
Egenkapital 31. marts	<u>166.200</u>	<u>350.000</u>	<u>44.087</u>	<u>560.287</u>

Selskabskapitalen består af 166 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-13.000	42.000
Låneomkostninger	-8.000	-9.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-734.000	-749.000
Overført til udskudt skatteaktiv	755.000	716.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	755.000	716.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-755.000	-716.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Langfristet gæld

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.898.485	3.591.408
Mellem 1 og 5 år	1.391.252	1.115.164
Langfristet del	<u>4.289.737</u>	<u>4.706.572</u>
Inden for 1 år	347.813	278.791
	<u>4.637.550</u>	<u>4.985.363</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>9.105.504</u>	<u>9.352.915</u>
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for 3. mands gæld:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.500 der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>1.770.022</u>	<u>1.847.500</u>
Diverse		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor 3.mand.		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for El-Huma 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

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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

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

Regnskabspraksis

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 modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige bygninger måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte bygninger omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Øvrige 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.

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

Øvrige bygninger	50 år
Installationer	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.