



**TOTALREVISION - VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **A. Houmann ApS**

Sofievej 1  
4780 Stege

CVR-nr. 53968112

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. maj 2018

---

Henrik Olsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for A. Houmann 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 24. maj 2018

### **Direktion**

**Henrik Olsen**

Direktør

### **Bestyrelse**

**Helle Bagger Olsen**

**Henrik Olsen**

Direktør

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

### **Til den daglige ledelse i A. Houmann ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Houmann ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 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 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.

Nyråd, den 24. maj 2018

### **TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

### **Kim Christensen**

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	A. Houmann ApS Sofievej 1 4780 Stege
CVR-nr.	53968112
Stiftelsesdato	12. januar 1976
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Bestyrelse</b>	Helle Bagger Olsen Henrik Olsen, Direktør
<b>Direktion</b>	Henrik Olsen, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab samt anden investeringsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -27.506, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 4.676.462, og en egenkapital på kr. 3.874.578.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for A. Houmann ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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.

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 og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i den periode indtægten vedrører.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt modtaget udbytte fra andre kapitalandele.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

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

Bygninger: 50 år, scrapværdi 0 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 og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver

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 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.

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.

Realkreditlån som er optaget i tidligere regnskabsår måles til lånets nominelle restgæld.

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.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>99.819</b>	<b>79.188</b>
Personaleomkostninger	1	-40.120	-33.520
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.561	-21.561
<b>Driftsresultat</b>		<b>38.138</b>	<b>24.107</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-104.754	70.105
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		102.370	98.752
Andre finansielle indtægter	2	2.399	1.251
Nedskrivning af finansielle aktiver		-27.057	0
Finansielle omkostninger	3	-8.982	-842.743
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.114</b>	<b>-648.528</b>
Skat af årets resultat	4	-29.620	-10.657
<b>Årets resultat</b>		<b>-27.506</b>	<b>-659.185</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-27.506	-659.185
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-27.506</b>	<b>-659.185</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	1.414.883	1.436.444
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.414.883</b>	<b>1.436.444</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	104.754
Andre værdipapirer og kapitalandele		533.175	651.579
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>533.175</b>	<b>756.333</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.948.058</b>	<b>2.192.777</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.578.988	2.528.583
Udskudte skatteaktiver		23.718	18.974
Andre tilgodehavender		193	2.378
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.602.899</b>	<b>2.549.935</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>125.505</b>	<b>1.836</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.728.404</b>	<b>2.551.771</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.676.462</b>	<b>4.744.548</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	300.000	300.000
Overført resultat	8	3.574.578	3.602.084
<b>Egenkapital</b>		<b>3.874.578</b>	<b>3.902.084</b>
Gæld til kreditinstitutter		663.991	707.714
Deposita		22.348	22.348
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>686.339</b>	<b>730.062</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		43.700	43.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.952	16.031
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		60.893	52.771
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>115.545</b>	<b>112.402</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>801.884</b>	<b>842.464</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.676.462</b>	<b>4.744.548</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	40.120	33.520
	<b>40.120</b>	<b>33.520</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.399	1.251
	<b>2.399</b>	<b>1.251</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	8.982	842.743
	<b>8.982</b>	<b>842.743</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	34.364	29.141
Regulering af skat tidligere år	0	-13.741
Årets ændring i udskudt skat	-4.744	-4.743
	<b>29.620</b>	<b>10.657</b>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.522.690	1.522.690
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.522.690</b>	<b>1.522.690</b>
Af- og nedskrivninger primo	-86.246	-64.685
Årets afskrivninger	-21.561	-21.561
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-107.807</b>	<b>-86.246</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.414.883</b>	<b>1.436.444</b>
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	125.000	125.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-20.246	-90.351
Andel af årets resultat	-104.754	70.105
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-125.000</b>	<b>-20.246</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>104.754</b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	300.000	300.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

## 8. Overført resultat

Saldo primo	3.602.084	4.261.269
Overført af årets resultat	-27.506	-659.185
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.574.578</b>	<b>3.602.084</b>

## 9. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	663.991	43.600	530.000
	<b>663.991</b>	<b>43.600</b>	<b>530.000</b>

## 10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 707 t.kr., er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.415 t.kr.