



**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 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 5. maj 2017

---

Henrik Olsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 19. april 2017

### **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 2016 - 31. december 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 revisorer's Etiske 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 19. april 2017

**Totalrevision Vordingborg ApS**

CVR-nr. 19261735

**Kim Christensen**

Registreret revisor

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 2016 - 31. december 2016
<b>Bestyrelse</b>	Helle Bagger Olsen Henrik Olsen, Direktør
<b>Direktion</b>	Henrik Olsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Totalrevision Vordingborg ApS 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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -659.185, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 4.744.548, og en egenkapital på kr. 3.902.084.

### 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter 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 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 eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed

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

### 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 med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### 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, der almindeligvis svarer til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

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.

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 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 måles lånene til amortiseret kostpris.

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.

#### Anden gæld

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>79.188</b>	<b>95.286</b>
Personaleomkostninger	1	-33.520	-43.050
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.561	-21.561
<b>Driftsresultat</b>		<b>24.107</b>	<b>30.675</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		70.105	25.673
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		98.752	94.973
Finansielle indtægter	2	1.251	862
Finansielle omkostninger	3	-842.743	-10.242
<b>Resultat før skat</b>		<b>-648.528</b>	<b>141.941</b>
Skat af årets resultat	4	-10.657	-29.570
<b>Årets resultat</b>		<b>-659.185</b>	<b>112.371</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-659.185	112.371
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-659.185</b>	<b>112.371</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	1.436.444	1.458.005
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.436.444</b>	<b>1.458.005</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	104.754	34.649
Andre værdipapirer og kapitalandele		651.579	1.477.563
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>756.333</b>	<b>1.512.212</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.192.777</b>	<b>2.970.217</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.528.583	2.432.390
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		1.989	0
Andre tilgodehavender		389	0
Udskudte skatteaktiver		18.974	14.231
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.549.935</b>	<b>2.446.621</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.836</b>	<b>4.522</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.551.771</b>	<b>2.451.143</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.744.548</b>	<b>5.421.360</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	300.000	300.000
Overført resultat	8	3.602.084	4.261.269
<b>Egenkapital</b>		<b>3.902.084</b>	<b>4.561.269</b>
Gæld til kreditinstitutter		707.714	751.363
Deposita		22.348	22.348
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>730.062</b>	<b>773.711</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		43.600	41.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.031	13.275
Anden gæld		52.771	31.605
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>112.402</b>	<b>86.380</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>842.464</b>	<b>860.091</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.744.548</b>	<b>5.421.360</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	33.520	43.050
	<b>33.520</b>	<b>43.050</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.251	862
	<b>1.251</b>	<b>862</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	842.743	10.242
	<b>842.743</b>	<b>10.242</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	29.141	33.015
Regulering af skat tidligere år	-13.741	657
Årets ændring i udskudt skat	-4.743	-4.102
	<b>10.657</b>	<b>29.570</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	-64.685	-43.124
Årets afskrivninger	-21.561	-21.561
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-86.246</b>	<b>-64.685</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.436.444</b>	<b>1.458.005</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	-90.351	-116.024
Andel af årets resultat	70.105	25.673
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-20.246</b>	<b>-90.351</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>104.754</b>	<b>34.649</b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</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	4.261.269	4.148.898
Overført af årets resultat	-659.185	112.371
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.602.084</b>	<b>4.261.269</b>

## 9. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	707.714	43.600	530.000
	<b>707.714</b>	<b>43.600</b>	<b>530.000</b>

## 10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom med en bogført værdi på 1.436 t.kr.