



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. april 2020

Henrik Olsen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 7. april 2020

Direktion

Henrik Olsen
Direktør

Bestyrelse

Henrik Olsen
Medlem

Helle Bagger Olsen
Medlem

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 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 7. april 2020

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A. HOUMANN ApS Sofievej 1 4780 Stege
CVR-nr.	53968112
Stiftelsesdato	12. januar 1976
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Henrik Olsen, Direktør Helle Bagger Olsen
Direktion	Henrik Olsen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Lollands Bank A/S Merkur Andelskasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer samt i udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -63.194, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 4.807.985, og en egenkapital på kr. 4.127.060.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Datterselskabet er i regnskabsåret likvideret og selskabets aktiviteter består herefter i investering i værdipapirer og udlejning af fast ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for A. HOUMANN ApS for 2019 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 om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra husleje indregnes på forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomm, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

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.

Udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		54.273	96.292
Personaleomkostninger	1	-201.574	-50.284
Af- og nedskrivninger af materielle og anlægsaktiver		-21.561	-21.561
Driftsresultat		-168.862	24.447
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	230.764
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	105.972
Andre finansielle indtægter	2	103.524	4.207
Finansielle omkostninger	3	-13.368	-25.559
Resultat før skat		-78.706	339.831
Skat af årets resultat	4	15.512	-24.155
Årets resultat		-63.194	315.676
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-63.194	315.676
Resultatdisponering		-63.194	315.676

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.371.761	1.393.322
Materielle anlægsaktiver		1.371.761	1.393.322
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	203.707
Finansielle anlægsaktiver		0	203.707
Anlægsaktiver		1.371.761	1.597.029
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.719.253
Udskudte skatteaktiver		43.973	28.461
Andre tilgodehavender		257.202	477.146
Tilgodehavender		301.175	3.224.860
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.540.759	31.922
Værdipapirer og kapitalandele		2.540.759	31.922
Likvide beholdninger		594.290	175.800
Omsætningsaktiver		3.436.224	3.432.582
Aktiver		4.807.985	5.029.611

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	300.000	300.000
Overført resultat	8	3.827.060	3.890.254
Egenkapital		4.127.060	4.190.254
Gæld til kreditinstitutter		575.333	620.198
Langfristede gældsforpligtelser	9	575.333	620.198
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		44.900	43.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.684	12.644
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		50.008	162.715
Kortfristede gældsforpligtelser		105.592	219.159
Gældsforpligtelser		680.925	839.357
Passiver		4.807.985	5.029.611
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	152.337	0
Pensioner	20.584	50.284
Andre omkostninger til social sikring	2.941	0
Andre personaleomkostninger	25.712	0
	201.574	50.284
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	103.524	4.207
	103.524	4.207
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.368	25.559
	13.368	25.559
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	28.898
Årets ændring i udskudt skat	-15.512	-4.743
	-15.512	24.155
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.522.690	1.522.690
Kostpris ultimo	1.522.690	1.522.690
Af- og nedskrivninger primo	-129.368	-107.807
Årets afskrivninger	-21.561	-21.561
Af- og nedskrivninger ultimo	-150.929	-129.368
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.371.761	1.393.322
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	125.000	125.000
Afgang i årets løb	-125.000	0
Kostpris ultimo	0	125.000
Af- og nedskrivninger primo	78.707	-125.000
Andel af årets resultat	0	230.764
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	-78.707	-27.057
Af- og nedskrivninger ultimo	0	78.707
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	203.707

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	300.000	300.000
Saldo ultimo	300.000	300.000

8. Overført resultat

Saldo primo	3.890.254	3.574.578
Overført af årets resultat	-63.194	315.676
Saldo ultimo	3.827.060	3.890.254

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	575.333	44.900	397.000
	575.333	44.900	397.000

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 620 t.kr., er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.372 t.kr.