
ElHuma ApS

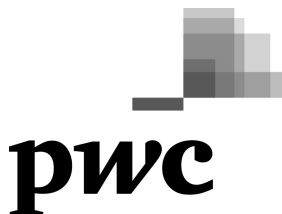
Marinebuen 7, 4700 Næstved

Årsrapport for 2021/22 (regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 41 24 05 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /9 2022

Henrik Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 4

Balance 31. marts 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 for ElHuma 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. september 2022

Direktion

Henrik Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ElHuma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ElHuma ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Ringsted, den 5. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Nikolaj Frausing Borch

statsautoriseret revisor

mne44062

Selskabsoplysninger

Selskabet

ElHuma ApS
Marinebuen 7
4700 Næstved

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

Direktion

Henrik Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		282.413	228.134
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-256.954	-153.419
Resultat før finansielle poster		25.459	74.715
Finansielle indtægter	4	0	124.927
Finansielle omkostninger	5	-66.811	-70.171
Resultat før skat		-41.352	129.471
Skat af årets resultat	6	0	0
Årets resultat		-41.352	129.471

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-41.352	129.471
	-41.352	129.471

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Grunde og bygninger		8.743.046	9.000.000
Materielle anlægsaktiver	7	8.743.046	9.000.000
Anlægsaktiver		8.743.046	9.000.000
Tilgodehavender fra salg		20.375	28.521
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8	3.220.019	3.220.019
Periodeafgrænsningsposter		3.098	3.048
Tilgodehavender		3.243.492	3.251.588
Likvide beholdninger		191	9.385
Omsætningsaktiver		3.243.683	3.260.973
Aktiver		11.986.729	12.260.973

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Selskabskapital		166.200	166.200
Reserve for opskrivninger		2.511.457	2.579.334
Overført resultat		2.206.587	2.180.062
Egenkapital		4.884.244	4.925.596
Gæld til realkreditinstitutter		3.202.624	3.386.040
Anden gæld		3.542.718	3.542.718
Langfristet gæld	9	6.745.342	6.928.758
Gæld til realkreditinstitutter	9	184.000	184.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.568
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.990	0
Anden gæld	9	121.378	150.551
Periodeafgrænsningsposter		25.775	68.500
Kortfristet gæld		357.143	406.619
Gældsforpligtelser		7.102.485	7.335.377
Passiver		11.986.729	12.260.973
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	166.200	2.579.334	2.180.062	4.925.596
Årets af- og nedskrivning	0	-67.877	67.877	0
Årets resultat	0	0	-41.352	-41.352
Egenkapital 31. marts	166.200	2.511.457	2.206.587	4.884.244

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets udlejningsejendom er opskrevet til det af ledelsens estimeret handelsværdi baseret på uformelle tilkendegivelser fra ejendomsmægler sammenholdt med estimerede pengestrømme fra udlejningsaktiviteter.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af udlejningsejendomme.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

2021/22	2020/21
DKK	DKK
256.954	153.419
256.954	153.419

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

0	124.927
0	124.927

5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

66.811	70.171
66.811	70.171

6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

0	0
0	0

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. april	8.496.617
Kostpris 31. marts	8.496.617
Opskrivninger 1. april	3.306.838
Opskrivninger 31. marts	3.306.838
Ned- og afskrivninger 1. april	2.803.455
Årets afskrivninger	256.954
Ned- og afskrivninger 31. marts	3.060.409
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	8.743.046
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	3.219.816
Regnskabsmæssig værdi 31. marts før opskrivning	5.523.230
Afskrives over	50 år

8 Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder

	2021/22 DKK	2020/2021 DKK
El-installationsfirmaet Hansen & Nielsen ApS	3.220.019	3.220.019
	3.220.019	3.220.019

Selskabet har indgået aftale med tilknyttet virksomhed om at lånet er rente- og afdragsfrit indtil 31. marts 2023.

9 Langfristet gæld

Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	2.452.624	2.636.040
	2.452.624	2.636.040

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant- og sikkerhedsstillelser i aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på	8.743.046	9.000.000

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for H & N Holding Næstved ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernselskabers bankengagement.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ElHuma ApS for 2021/22 er udarbejdet 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 sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 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

Nettoomsætning

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ejendommenes driftsudgifter og andre eksterne omkostninger.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 H & N Holding Næstved ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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.