
ElHuma ApS

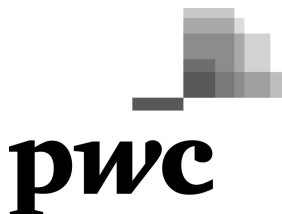
Marinebuen 7, 4700 Næstved

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 41 24 05 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/9 2021

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 2020 - 31. marts 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10. september 2021

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 2020 - 31. marts 2021 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 IESBA'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 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 10. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne28701

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	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		228.134	154.507
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-153.419	-153.419
Resultat før finansielle poster		74.715	1.088
Finansielle indtægter	4	124.927	12.814
Finansielle omkostninger	5	-70.171	-242.496
Resultat før skat		129.471	-228.594
Skat af årets resultat	6	0	0
Årets resultat		129.471	-228.594

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	129.471	-228.594
	129.471	-228.594

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Grunde og bygninger		9.000.000	5.846.581
Materielle anlægsaktiver	7	9.000.000	5.846.581
Anlægsaktiver		9.000.000	5.846.581
Tilgodehavender fra salg		28.521	18.823
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8	3.220.019	3.095.967
Periodeafgrænsningsposter		3.048	2.992
Tilgodehavender		3.251.588	3.117.782
Likvide beholdninger		9.385	8.725
Omsætningsaktiver		3.260.973	3.126.507
Aktiver		12.260.973	8.973.088

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Selskabskapital		166.200	166.200
Reserve for opskrivninger		2.579.334	0
Overført resultat		2.180.062	1.323.087
Egenkapital		4.925.596	1.489.287
Gæld til realkreditinstitutter		3.386.040	3.568.361
Anden gæld		3.542.718	3.542.718
Langfristet gæld	9	6.928.758	7.111.079
Gæld til realkreditinstitutter	9	184.000	184.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.568	40.480
Anden gæld	9	150.551	148.242
Periodeafgrænsningsposter		68.500	0
Kortfristet gæld		406.619	372.722
Gældsforpligtelser		7.335.377	7.483.801
Passiver		12.260.973	8.973.088
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for op-	Overført	I alt
	DKK	skrivninger	resultat	DKK
Egenkapital 1. april	166.200	0	1.323.087	1.489.287
Årets opskrivning	0	2.579.334	0	2.579.334
Skat af øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	727.504	727.504
Årets resultat	0	0	129.471	129.471
Egenkapital 31. marts	166.200	2.579.334	2.180.062	4.925.596

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

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
	153.419	153.419
	153.419	153.419

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

Kursreguleringer

124.927	0
0	3
0	12.811
124.927	12.814

5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

70.171	242.496
70.171	242.496

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
Årets opskrivninger	3.306.838
Opskrivninger 31. marts	3.306.838
Ned- og afskrivninger 1. april	2.650.036
Årets afskrivninger	153.419
Ned- og afskrivninger 31. marts	2.803.455
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	9.000.000
Afskrives over	50 år

8 Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
El-installationsfirmaet Hansen & Nielsen ApS	3.220.019	3.095.967
	3.220.019	3.095.967

Selskabet har indgået aftale med tilknyttet virksomhed om at lånet er rente- og afdragsfrit indtil 31. marts 2022.

9 Langfristet gæld

Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	2.636.040	3.012.361
	2.636.040	3.012.361

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant- og sikkerhedsstillelser i aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på	9.000.000	5.846.581

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 administrationsselskab 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 2020/21 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 2020/21 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.