

# **Himmel og Hav ApS**

**c/o Jan Balling, Istedgade 27, 2., 8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 13 62 08 06**

## **Årsrapport**

**1. april 2019 - 31. marts 2020**

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

---

Jan Balling  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 for Himmel og Hav ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 7. juli 2020

**Direktion**

Jan Balling

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

---

### **Til anpartshaveren i Himmel og Hav ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmel og Hav ApS for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 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 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.

Aarhus C, den 7. juli 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Brian Christensen**

statsautoriseret revisor  
mne35438

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Himmel og Hav ApS c/o Jan Balling Istedgade 27, 2. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 13 62 08 06
	Stiftet: 30. september 1989
	Hjemsted: Aarhus C
	Regnskabsår: 1. april 2019 - 31. marts 2020
<b>Direktion</b>	Jan Balling
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Resultatopgørelse 1. april - 31. marts**

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>436.368</b>	<b>579.610</b>
2 Personaleomkostninger	-350.026	-312.993
<b>Driftsresultat</b>	<b>86.342</b>	<b>266.617</b>
Andre finansielle indtægter	99.696	92.711
Øvrige finansielle omkostninger	-186.038	-82.051
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>277.277</b>
Skat af årets resultat	-93	-62.062
<b>Årets resultat</b>	<b>-93</b>	<b>215.215</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	215.215
Disponeret fra overført resultat	-93	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-93</b>	<b>215.215</b>

**Balance 31. marts**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.016.114</u>	<u>1.201.776</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.016.114</u>	<u>1.201.776</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.016.114</u></b>	<b><u>1.201.776</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	<u>27.825</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>27.825</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>97.169</u>	<u>252.531</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>124.994</u></b>	<b><u>252.531</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.141.108</u></b>	<b><u>1.454.307</u></b>

**Balance 31. marts**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	368.768	368.861
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>448.768</b>	<b>448.861</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	284.000	284.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	284.000	284.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.800	74.500
Selskabsskat	7.411	16.680
Anden gæld	389.129	630.266
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	408.340	721.446
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>692.340</b>	<b>1.005.446</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>1.141.108</b>	<b>1.454.307</b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udøvelse af billedkunstnerisk virksomhed.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	346.192	309.433
Andre omkostninger til social sikring	2.272	2.272
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.562</u>	<u>1.288</u>
	<b><u>350.026</u></b>	<b><u>312.993</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Himmel og Hav ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omkostninger til køb af hjælpematerialer og fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs- tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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