

Himmel og Hav ApS
c/o Jan Balling, Strandvejen 3, Lønstrup, 9800 Hjørring

CVR-nr. 13 62 08 06

Årsrapport

1. april 2020 - 31. marts 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. august 2021.

Jan Balling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 10. august 2021

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 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 10. august 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	Himmel og Hav ApS c/o Jan Balling Strandvejen 3, Lønstrup 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 13 62 08 06
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. april 2020 - 31. marts 2021
Direktion	Jan Balling
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	285.183	436.368
3 Personaleomkostninger	-348.413	-350.026
Resultat før finansielle poster	-63.230	86.342
Andre finansielle indtægter	367.289	99.696
Øvrige finansielle omkostninger	-7.176	-186.038
Resultat før skat	296.883	0
Skat af årets resultat	-65.471	-93
Årets resultat	231.412	-93
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	231.412	0
Disponeret fra overført resultat	0	-93
Disponeret i alt	231.412	-93

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	22.260	27.825
Andre tilgodehavender	55.532	0
Tilgodehavender i alt	<u>77.792</u>	<u>27.825</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.119.669	1.016.115
Værdipapirer i alt	<u>1.119.669</u>	<u>1.016.115</u>
Likvide beholdninger	<u>223.536</u>	<u>97.169</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.420.997</u>	<u>1.141.109</u>
Aktiver i alt	<u>1.420.997</u>	<u>1.141.109</u>

Balance 31. marts

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	600.180	368.768
Egenkapital i alt	680.180	448.768
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	284.000	284.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	284.000	284.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.703	11.800
Selskabsskat	33.885	7.411
Anden gæld	387.229	389.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	456.817	408.341
Gældsforpligtelser i alt	740.817	692.341
 Passiver i alt	1.420.997	1.141.109

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2020	80.000	368.768	448.768
Årets resultat	<u>0</u>	<u>231.412</u>	<u>231.412</u>
	<u>80.000</u>	<u>600.180</u>	<u>680.180</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er billedkunstnerisk virksomhed, konsulentvirksomhed og dermed beslægtede formål.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. Selskabet har modtaget tilskud, som følge af at en gæld i selskabet blev konverteret til tilskud i 2020.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	342.640	346.192
Andre omkostninger til social sikring	3.313	2.272
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.460</u>	<u>1.562</u>
	<u>348.413</u>	<u>350.026</u>
 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, dog med få reklassifikationer og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af mer værdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omkostninger til køb af hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.