



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2019

Himmerige ApS

Filmbyen 22, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 21 17 01 35

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2020

Peter Aalbæk Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Himmerige ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 11. juni 2020

Direktion

Peter Aalbæk Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Himmerige ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Himmerige ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 11. juni 2020

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet

Himmerige ApS
Filmbyen 22
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 21 17 01 35

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Peter Aalbæk Jensen

Revisor

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Valhøjs Alle 158
2610 Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejendomsdrift og - investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 9.790.179, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 22.188.633.

Årets resultat er påvirket af, at der er solgt ejendomme med en regnskabsmæssig gevinst på kr. 12.496.507 før skat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløbet er COVID-19 udbrudt, hvilket har medført at en del aktiviteter i samfundet er lukket ned. Der er tale om en ikke-regulerende begivenhed. Selskabet rammes via de nedlukningstiltag som har været gældende i marts, april og maj 2020, men det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at vurdere de kort- eller langsigtede effekter af COVID-19, idet det fortsat er usikkert hvor længe disse tiltag opretholdes. Vi henviser desuden til beskrivelsen heraf i noten - efterfølgende begivenheder.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele afhændet i regnskabsåret

Beskrivelse af solgte egne kapitalandele: Selskabet har i 2019 afhændet sin beholdning af egne aktier på nom. kr. 128.624.

Ejers antal kapitalandele i virksomhedens beholdning: 0 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er afhændet i regnskabsåret: kr. 128.624

Procentdel af den registrerede kapital mv. af de egne kapitalandele, der er afhændet i regnskabsåret: 4,9 %

Den samlede salgssum for egne kapitalandele, der er afhændet i regnskabsåret: kr. 1.000.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmerige ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter ejendomsudgifter, såsom ejendomsskatter, forbrugsafgifter, vedligeholdelse samt andre ejendomsrelaterede omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egne anparter

Egne aktier fratrækkes egenkapitalen til deres nominelle værdi. Forskellen mellem dette beløb og det beløb som Himmerige ApS har betalt for at købe eller modtaget for at sælge egne anparter, fratrækkes i "Overført resultat".

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.366.013	-1.356.233
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-13.127</u>	<u>-162.840</u>
Resultat før finansielle poster		10.352.886	-1.519.073
Finansielle indtægter	1	246.862	0
Finansielle omkostninger		<u>-87.495</u>	<u>-63.854</u>
Resultat før skat		10.512.253	-1.582.927
Skat af årets resultat	2	<u>-2.175.991</u>	<u>346.325</u>
Årets resultat		<u>8.336.262</u>	<u>-1.236.602</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		10.000.000	0
Overført resultat		<u>-1.663.738</u>	<u>-1.236.602</u>
		<u>8.336.262</u>	<u>-1.236.602</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.081.795	13.107.122
Materielle anlægsaktiver		1.081.795	13.107.122
Anlægsaktiver i alt		1.081.795	13.107.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.851	419.656
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.284.877	3.312.305
Andre tilgodehavender		13.654.128	0
Tilgodehavender		21.140.856	3.731.961
Likvide beholdninger		6.983.601	714.998
Omsætningsaktiver i alt		28.124.457	4.446.959
Aktiver i alt		29.206.252	17.554.081

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.625.000	2.625.000
Overført resultat		8.109.716	8.773.454
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000.000	0
Egenkapital	3	<u>20.734.716</u>	<u>11.398.454</u>
Hensættelse til udskudt skat		135.335	856.781
Hensatte forpligtelser i alt		<u>135.335</u>	<u>856.781</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.700.000	4.169.000
Deposita		158.162	301.181
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.858.162</u>	<u>4.470.181</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	50.738
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.400.000	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.907.390	0
Anden gæld		1.170.649	777.927
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.478.039</u>	<u>828.665</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.336.201</u>	<u>5.298.846</u>
Passiver i alt		<u>29.206.252</u>	<u>17.554.081</u>
Efterfølgende begivenheder	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	128.517	0
Andre finansielle indtægter	118.345	0
	246.862	0

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.907.390	0
Årets udskudte skat	-731.399	-346.325
	2.175.991	-346.325

3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	resultat	bytte for regn-	I alt
	_____	_____	skabsåret	_____
Egenkapital 1. januar 2019	2.625.000	8.773.454	0	11.398.454
Salg af egne kapitalandele	0	1.000.000	0	1.000.000
Årets resultat	0	-1.663.738	10.000.000	8.336.262
Egenkapital 31. december 2019	2.625.000	8.109.716	10.000.000	20.734.716

4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	1. januar 2019	31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	_____	_____	_____	_____
Gæld til realkreditinstitutter	4.169.000	2.700.000	0	0
Deposita	301.181	158.162	0	0
	4.470.181	2.858.162	0	0

Noter

5 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløbet er COVID-19 udbrudt, hvilket har medført at en del aktiviteter i samfundet lukket ned. Der er tale om en ikke-regulerende begivenhed. Selskabet rammes via de nedlukningstiltag som har været gældende i marts, april og maj 2020, men det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at vurdere de kort- eller langsigtede effekter af COVID-19, idet det fortsat er usikkert hvor længe disse tiltag opretholdes. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirkeselskabets finansielle stilling.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Staten ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.700.000, er der givet pant i selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 1.081.795.