



# Himmelev Holding ApS

Frederiksborgvej 105 H, 4000 Roskilde

CVR-nr. 32 14 42 09

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2017.

---

Henrik Sivertsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Himmelev Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. februar 2017

**Direktion**

Henrik Sivertsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Himmelev Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Himmelev Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 15. februar 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Himmelev Holding ApS Frederiksborgvej 105 H 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 32 14 42 09
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Henrik Sivertsen
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S, Nikolai Eigtveds Gade 8, 0900 København C

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-629.455</b>	<b>-610</b>
2 Personaleomkostninger	-714.623	-702
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-80.677	-69
Andre driftsomkostninger	-34.560	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-298.063	68
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	57.476	67
Andre finansielle indtægter	6.308.277	5.169
3 Øvrige finansielle omkostninger	-485.166	-512
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.123.209</b>	<b>3.411</b>
4 Skat af årets resultat	-975.990	-786
<b>Årets resultat</b>	<b>3.147.219</b>	<b>2.625</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	3.147.219	2.625
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.147.219</b>	<b>2.625</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	346.329	362
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>346.329</u>	<u>362</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	289.652	338
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	0
Andre tilgodehavender	12.881.235	8.648
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.190.887</u>	<u>8.986</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>13.537.216</u></b>	<b><u>9.348</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.973.358	2.307
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	350.000	0
Andre tilgodehavender	840.695	375
Periodeafgrænsningsposter	10.868	8
Tilgodehavender i alt	<u>3.174.921</u>	<u>2.690</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	55.992.873	63.295
Værdipapirer i alt	<u>55.992.873</u>	<u>63.295</u>
Likvide beholdninger	4.928.244	915
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>64.096.038</u></b>	<b><u>66.900</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>77.633.254</u></b>	<b><u>76.248</u></b>



## Balance 30. september

---

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	250.000	250
9 Overført resultat	59.405.590	56.258
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>59.655.590</b>	<b>56.508</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	12.072	16
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.072</b>	<b>16</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.656	114
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.604.434	17.440
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.150.231	2.086
10 Anden gæld	63.271	84
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.965.592	19.724
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.965.592</b>	<b>19.724</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>77.633.254</b>	<b>76.248</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

11 Eventualposter

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været handel med værdipapir, samt at eje kapitalandele.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	686.670	687
Andre omkostninger til social sikring	19.187	15
Personaleomkostninger i øvrigt	8.766	0
	<u>714.623</u>	<u>702</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	483.624	508
Andre finansielle omkostninger	1.542	4
	<u>485.166</u>	<u>512</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	976.844	737
Årets regulering af udskudt skat	-3.979	46
Udenlandske udbytteskatter	3.125	3
	<u>975.990</u>	<u>786</u>

## Noter

---

### 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2015	529.384	1.328
Tilgang i årets løb	159.900	297
Afgang i årets løb	<u>-157.600</u>	<u>-1.095</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>531.684</u></b>	<b><u>530</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-167.718	-1.069
Årets afskrivninger	-80.677	-69
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>63.040</u>	<u>970</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>-185.355</u></b>	<b><u>-168</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>346.329</u></b>	<b><u>362</u></b>

### 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015	3.300.000	3.300
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>3.550.000</u></b>	<b><u>3.300</u></b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	-2.962.285	-3.030
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-298.063</u>	<u>68</u>
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>-3.260.348</u></b>	<b><u>-2.962</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>289.652</u></b>	<b><u>338</u></b>

#### Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Henrik Sivertsen Supermarked ApS	Roskilde	100 %

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>7. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	20.000	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
ANJETLIS Skagen ApS, Holbæk	33,33 %	60.000	0

Der er endnu ikke aflagt årsrapport for Anjetlis ApS. Det første regnskab bliver aflagt den 30. juni 2017.

## 8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	250.000	250
	<b>250.000</b>	<b>250</b>

## 9. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2015	56.258.371	53.633
Årets overførte overskud eller underskud	3.147.219	2.625
	<b>59.405.590</b>	<b>56.258</b>

## 10. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	57.838	27
ATP og andre sociale ydelser	3.193	2
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.240	1
Modtaget forudbetaling	0	54
	<b>63.271</b>	<b>84</b>

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

#### Kautionsforpligtelser:

Ubegrænset selvskyldnerkaution for Henrik Sivertsen Supermarked ApS.

Selvskyldnerkaution på DKK 1.500.000 for Anjetlis Skagen ApS

#### Støtteerklæring:

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for koncernselskaberne SIV Ejendomme ApS og Henrik Sivertsen Supermarked ApS.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LH. SIV Holding ApS, CVR-nr. 32933564 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Himmelev Holding 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.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -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.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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**

Gældsforpligtelser til amortiseret kostpris.