



Tlf.: 46 37 30 33  
roskilde@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rabalderstræde 7, 2. sal  
DK-4000 Roskilde  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HIMMELEV HOLDING APS**  
**FREDERIKSBORGVEJ 105H, 4000 ROSKILDE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 17. marts 2023

---

Henrik Sivertsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Himmelev Holding ApS Frederiksborgvej 105H 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 32 14 42 09 Stiftet: 27. april 2009 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
<b>Direktion</b>	Henrik Sivertsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Grønjordsvej 10 2300 København S

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Himmelev Holding 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. marts 2023

Direktion:

---

Henrik Sivertsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejerne i Himmelev Holding ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Himmelev Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 6. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33210

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være et holdingselskab, at foretage investeringer, og at udøve enhver aktivitet som efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Selskabet har ydet et koncerntilskud på t.kr. 320 til dattervirksomhed som følge af dette selskabs negative resultat.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -9.828 mod t.kr. 7.984 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>BRUTTOTAB.....</b>		<b>-694.320</b>	<b>-511.174</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.071.854	-870.127
Af- og nedskrivninger.....		-287.936	-80.800
Andre driftsomkostninger.....		-22.317	0
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>-2.076.427</b>	<b>-1.462.101</b>
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		-317.028	-386.968
Andre finansielle indtægter.....	2	1.390.249	13.696.839
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-225.000	-225.000
Andre finansielle omkostninger.....	3	-11.281.926	-1.277.434
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-12.510.132</b>	<b>10.345.336</b>
Skat af årets resultat.....		2.682.433	-2.361.107
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-9.827.699</b>	<b>7.984.229</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.000.000	6.700.000
Overført resultat.....		-11.827.699	1.284.229
<b>I ALT.....</b>		<b>-9.827.699</b>	<b>7.984.229</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.211.960	1.277.213
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>1.211.960</b>	<b>1.277.213</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		84.963	81.991
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		30.000	20.000
Andre tilgodehavender.....		0	225.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>114.963</b>	<b>326.991</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.326.923</b>	<b>1.604.204</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		263.981	527.463
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		747.500	485.000
Udsudte skatteaktiver.....		2.357.070	0
Andre tilgodehavender.....		24.840	35.870
Tilgodehavende selskabsskat.....		480.656	259.180
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>3.874.047</b>	<b>1.307.513</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	6	63.861.251	78.779.178
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>63.861.251</b>	<b>78.779.178</b>
Likvide beholdninger.....		338.502	355.855
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>68.073.800</b>	<b>80.442.546</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>69.400.723</b>	<b>82.046.750</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		250.000	250.000
Overført resultat.....		26.487.395	38.315.094
Forslag til udbytte.....		2.000.000	6.700.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>28.737.395</b>	<b>45.265.094</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		0	40.217
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>0</b>	<b>40.217</b>
Selskabsskat.....		0	2.101.700
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	2.101.700
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		38.291.170	34.350.994
Selskabsskat.....		2.101.700	0
Anden gæld.....		270.458	288.745
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>40.663.328</b>	<b>34.639.739</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>40.663.328</b>	<b>36.741.439</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>69.400.723</b>	<b>82.046.750</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	250.000	38.315.094	6.700.000	45.265.094
Forslag til resultatdisponering.....		-11.827.699	2.000.000	-9.827.699
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-6.700.000	-6.700.000
<b>Egenkapital 30. september 2022.....</b>	<b>250.000</b>	<b>26.487.395</b>	<b>2.000.000</b>	<b>28.737.395</b>

## NOTER

			Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	1.044.967	850.676	
Pensioner.....	6.816	6.532	
Andre omkostninger til social sikring.....	15.777	12.919	
Andre personaleomkostninger.....	4.294	0	
	<b>1.071.854</b>	<b>870.127</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	15.519	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.374.730	13.696.839	
	<b>1.390.249</b>	<b>13.696.839</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	1.424.356	1.258.713	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	9.857.570	18.721	
	<b>11.281.926</b>	<b>1.277.434</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2021.....		1.395.180	
Tilgang.....		465.000	
Afgang.....		-343.000	
<b>Kostpris 30. september 2022.....</b>		<b>1.517.180</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....		117.967	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-100.683	
Årets afskrivninger .....		287.936	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....</b>		<b>305.220</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....</b>		<b>1.211.960</b>	

## NOTER

				Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>5</b>
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2021.....	4.519.000	20.000	4.705.796	
Tilgang (koncerntilskud i kapitalandele).....	320.000	10.000	0	
<b>Kostpris 30. september 2022.....</b>	<b>4.839.000</b>	<b>30.000</b>	<b>4.705.796</b>	
Værdireguleringer 1. oktober 2021.....	-4.437.009	0	0	
Årets resultat .....	-317.028	0	0	
<b>Værdireguleringer 30. september 2022.....</b>	<b>-4.754.037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....	0	0	4.480.796	
Årets nedskrivning.....	0	0	225.000	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.705.796</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.</b>	<b>84.963</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

6

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Aktier	Obligationer
Dagsværdi 30. september 2022.....	47.499.414	16.361.837
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-1.786.986	-2.993.035

**Langfristede gældsforpligtelser**

7

	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Selskabsskat.....	0	0	0	2.101.700
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.101.700</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****8****Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet en selvskyldnerkaution på DKK 200.000 for Henrik Sivertsen Supermarked ApS.

Selskabet har stillet en selvskyldnerkaution på DKK 300.000 for Anjetlis Skagen ApS.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for LH. SIV HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Himmelev Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Andre driftsomkostninger**

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

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

**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.

**Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode. Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

### **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 finansiel post.