



Himmelev Bygade ApS

Himmelev Bygade 76, 4000 Roskilde

CVR-nr. 32 45 07 84

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2019

Finn Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Himmelev Bygade 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. februar 2019

Direktion

Finn Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Himmelev Bygade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmelev Bygade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 18. februar 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor
mne15012

Selskabsoplysninger

Selskabet	Himmelev Bygade ApS Himmelev Bygade 76 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 32 45 07 84
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Finn Laursen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Handy Maskinflytning ApS, Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering i værdipapirer og udlejning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -90.799 kr. mod -99.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 409.172 kr. mod -131.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har indgået i og er fortsættende selskab efter lodret fusion med virkning pr. 1. januar 2018.

Sammenligningstallene dækker kun det oprindelige selskab - og er således ikke direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttotab	-90.799	-99
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.269	-4
Driftsresultat	-98.068	-103
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	0
Andre finansielle indtægter	43.540	9
1 Øvrige finansielle omkostninger	-61.219	-74
Resultat før skat	384.253	-168
Skat af årets resultat	24.919	37
Årets resultat	409.172	-131
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Disponeret fra overført resultat	-90.828	-131
Disponeret i alt	409.172	-131

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.786	69
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>61.786</u>	<u>69</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	3.269.988	661
5 Andre tilgodehavender	568.331	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.838.319</u>	<u>661</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.900.105</u>	<u>730</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14
Tilgodehavende selskabsskat	23.982	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	40
Andre tilgodehavender	346.218	452
Periodeafgrænsningsposter	5.400	5
Tilgodehavender i alt	<u>375.600</u>	<u>511</u>
Likvide beholdninger	<u>2.190.078</u>	<u>493</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.565.678</u>	<u>1.004</u>
Aktiver i alt	<u>6.465.783</u>	<u>1.734</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125
7 Overført resultat	4.544.574	-58
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Egenkapital i alt	5.169.574	67
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	69	1
Hensatte forpligtelser i alt	69	1
Gældsforpligtelser		
Deposita	28.500	29
Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.500	29
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.585	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.232.700	1.553
Anden gæld	23.355	69
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.267.640	1.637
Gældsforpligtelser i alt	1.296.140	1.666
Passiver i alt	6.465.783	1.734

8 Eventualposter

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	32
Andre finansielle omkostninger	61.219	42
	61.219	74
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	72.690	0
Tilgang i årets løb	0	73
Kostpris 31. december 2018	72.690	73
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-3.635	0
Årets af-/nedskrivninger	-7.269	-4
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-10.904	-4
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	61.786	69

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Himmelev Bygade ApS	
	Ejerandel	kr.	kr.	kr.
Handy Maskinflytning ApS, Roskilde	55,28 %	655.469	605.186	5.500
<p>Kapitalandele i Handy Maskinflytning ApS, der tidligere var et 100% ejet datterselskab indgår fra og med 2017 i posten "Andre værdipapirer og kapitalandele". I 2017 har Handy Holding Himmelev A/S (der i 2018 er fusioneret med Himmelev Bygade ApS) solgt 89% af sine aktier i selskabet, men bevaret en stemmeretsandel på 55%.</p> <p>Kapitalandelene er indregnet til kostpris, svarende til andel af indre værdi på salgstidspunktet.</p> <p>Salget er sket som en A/B model og der er knyttet en resterende forlods udbytteret på 2.000.000 kr. med en årlig tilvækst på 4% af den resterende udbytteret.</p> <p>Senest foreliggende godkendte regnskabstal er fra 2017.</p>				
4. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2018		2.305.795		0
Tilgang i årets løb		999.358		656
Afgang i årets løb		-13.645		0
Kostpris 31. december 2018		3.291.508		656
Opskrivninger 1. januar 2018		34.820		0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger		-34.820		0
Opskrivninger 31. december 2018		0		0
Årets nedskrivninger		-21.520		5
Nedskrivninger 31. december 2018		-21.520		5
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		3.269.988		661

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
5. Andre tilgodehavender		
Tilgode hos Gadstrup ApS	568.331	0
	568.331	0
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125
	125.000	125
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-57.671	-1.365
Tilgang ved fusion	4.693.073	0
Årets overførte overskud eller underskud	-90.828	-131
Overført fra overkursfond	0	1.438
	4.544.574	-58

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmelev Bygade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende udlejning

Omkostninger vedrørende udlejning af ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indretning af lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Himmelev Bygade ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.