
HIMOCO Holding A/S

Skanselyet 10, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 43 86 63 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/4 2017

Inge-Lise Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for HIMOCO Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. april 2017

Direktion

Ulrik Stockflet Jørgensen

Bestyrelse

Ulrik Stockflet Jørgensen

Inge-Lise Jørgensen

Britt Stockflet Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i HIMOCO Holding A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HIMOCO Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Hillerød, den 10. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HIMOCO Holding A/S Skanselyet 10 3400 Hillerød Telefon: 48261515 CVR-nr.: 43 86 63 11 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Hillerød
Bestyrelse	Ulrik Stockflet Jørgensen Inge-Lise Jørgensen Britt Stockflet Jørgensen
Direktion	Ulrik Stockflet Jørgensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Nordea Bank, Danmark A/S Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for HIMOCO Holding A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 556.288, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 10.057.291.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ejendom, der lejes ud som domicilejendom for datterselskabet, indregnes til dagsværdi ud fra et gennesnitligt afkastkrav. Ændring i afkastkrav har væsentlig betydning ved værdiansættelse af denne investeringsejendom. Selskabets øvrige ejendom indregnes til dagsværdi, som er den værdi selskabet har opnået ved efterfølgende salg i 2017.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
Bruttofortjeneste		633.750	555
Personaleomkostninger	1	-90.000	-90
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-205.148	-205
Resultat før finansielle poster		338.602	260
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		80.965	42
Finansielle indtægter		350.639	393
Finansielle omkostninger		-21.969	-19
Resultat før skat		748.237	676
Skat af årets resultat	3	-191.949	-197
Årets resultat		556.288	479

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	700
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	80.964	-21
Overført resultat	-224.676	-200
	556.288	479

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
Grunde og bygninger		6.756.200	6.803
Materielle anlægsaktiver	4	6.756.200	6.803
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	980.759	900
Finansielle anlægsaktiver		980.759	900
Anlægsaktiver		7.736.959	7.703
Selskabsskat		9.409	0
Tilgodehavender		9.409	0
Værdipapirer	6	2.858.786	2.511
Likvide beholdninger		1.134.767	1.210
Omsætningsaktiver		4.002.962	3.721
Aktiver		11.739.921	11.424

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000
Reserve for opskrivninger		4.460.650	4.171
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		851.453	770
Overført resultat		3.045.188	3.402
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	700
Egenkapital	7	10.057.291	10.043
Hensættelse til udskudt skat		553.896	552
Hensatte forpligtelser		553.896	552
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.500	35
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		889.454	616
Selskabsskat		0	4
Anden gæld		186.780	167
Kortfristede gældsforpligtelser		1.128.734	829
Gældsforpligtelser		1.128.734	829
Passiver		11.739.921	11.424
Nærtstående parter	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	90.000	90
	<u>90.000</u>	<u>90</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	205.148	205
	<u>205.148</u>	<u>205</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	189.596	190
Årets udskudte skat	2.353	7
	<u>191.949</u>	<u>197</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	6.448.349
Kostpris 31. december	<u>6.448.349</u>
Opskrivninger 1. januar	5.561.478
Årets opskrivninger	<u>157.304</u>
Opskrivninger 31. december	<u>5.718.782</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	5.205.783
Årets afskrivninger	<u>205.148</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>5.410.931</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.756.200</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>3.593.545</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	<u>3.162.655</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 TDKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	129.306	130
Kostpris 31. december	129.306	130
Værdireguleringer 1. januar	770.489	791
Årets resultat	80.964	42
Modtagne udbytter	0	-63
Værdireguleringer 31. december	851.453	770
Regnskabsmæssig værdi 31. december	980.759	900

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hillerød Motor Co. A/S	Hillerød	500.000	25%	3.923.042	323.858
				3.923.042	323.858

	2016 DKK	2015 TDKK
6 Værdipapirer		
Aktier	2.858.786	2.511
	2.858.786	2.511

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	4.171.108	770.489	3.402.102	700.000	10.043.699
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-700.000	-700.000
Årets opskrivning	0	157.304	0	0	0	157.304
Skat af årets opskrivning	0	132.238	0	0	0	132.238
Skat af øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	-132.238	0	-132.238
Årets resultat	0	0	80.964	-224.676	700.000	556.288
Egenkapital 31. december	1.000.000	4.460.650	851.453	3.045.188	700.000	10.057.291

Selskabskapitalen består af 2.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Inge-Lise Jørgensen, Skanselyet 10, 3400 Hillerød

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HIMOCO Holding A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af lokaler indregnes i resultatopgørelsen i takt med udlejningsperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder honorarer til bestyrelsen.

Noter, regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver, som består af ejendomme, måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Efterfølgende måles ejendommene til dagsværdi. Ejendom der udlejes som domicilejendom for den associerede virksomhed, måles herefter med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger, som herefter svarer til dagsværdien.

Selskabets øvrige investeringsejendom indregnes til dagsværdi, som er den værdi øvrige lignende ejendomme sælges for i området.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendomme kan handles til mellem velinformede og villige parter på uafhængige vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Ledelsen har vurderet, at det for indeværende år for selskabets ene ejendom har været muligt at opgøre dagsværdien ved hjælp af sammenlignelige transaktioner på markedet, hvorfor værdiansættelsen er sket på baggrund af salgsværdien svarende til den forventede salgspris på denne ejendom.

Dagsværdien for selskabets anden ejendom, der anvendes til domicilejendom for selskabets datterselskab, er opgjort ved hjælp af en afkastbaseret model, hvor den forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med en afkastgrad danner grundlag for ejendom dagsværdi. Beregningerne tager udgangspunkt i ejendom budget for det kommende år. Der er i budgettet taget højde for lejeudvikling, tomgang, driftsomkostninger, vedligeholdelse og administration mv. Den budgetterede pengestrøm divideres

Noter, regnskabspraksis

med den skønnede afkastgrad, hvorved ejendommens dagsværdi fremkommer.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	år
Indretning af lejede lokaler	år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.