
HIMOCO Holding A/S

Skanselyet 10, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 43 86 63 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/2 2022

Inge-Lise Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for HIMOCO Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. februar 2022

Direktion

Ulrik Stockflet Jørgensen

Bestyrelse

Ulrik Stockflet Jørgensen

Inge-Lise Jørgensen

Britt Stockflet Jørgensen

Morten Stockflet Jørgensen

Bitten Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HIMOCO Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for HIMOCO Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Hillerød, den 23. februar 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

mne16560

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 Morten Stockflet Jørgensen Bitten Jørgensen
Direktion	Ulrik Stockflet Jørgensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 913.152, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 7.381.561.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ejendom, der lejes ud som domicilejendom for datterselskabet, indregnes til dagsværdi ud fra et gennemsnitligt afkastkrav. Ændring i afkastkrav har væsentlig betydning ved værdiansættelse af denne investeringsejendom.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021 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	2021 DKK	2020 TDKK
Bruttofortjeneste		720.981	568
Værdireguleringer af investeringsaktiver		511.954	97
Bruttofortjeneste		1.232.935	665
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-171.954	-172
Resultat før finansielle poster		1.060.981	493
Finansielle indtægter	2	24.109	30
Finansielle omkostninger		-10.283	-7
Resultat før skat		1.074.807	516
Skat af årets resultat	3	-161.655	-130
Årets resultat		913.152	386

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.620.000	380
Overført resultat	-706.848	6
	913.152	386

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 TDKK
Grunde og bygninger		5.800.000	5.460
Materielle anlægsaktiver	4	5.800.000	5.460
Anlægsaktiver		5.800.000	5.460
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		296.288	1.047
Andre tilgodehavender		1.000.000	0
Tilgodehavender		1.296.288	1.047
Likvide beholdninger		1.144.365	1.115
Omsætningsaktiver		2.440.653	2.162
Aktiver		8.240.653	7.622

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 TDKK
Selskabskapital		3.000.000	3.000
Reserve for opskrivninger		2.291.009	2.328
Overført resultat		470.552	1.140
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.620.000	380
Egenkapital		7.381.561	6.848
Hensættelse til udskudt skat		565.661	563
Hensatte forpligtelser		565.661	563
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	10
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		105	1
Selskabsskat		159.302	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	128
Anden gæld		114.024	72
Kortfristede gældsforpligtelser		293.431	211
Gældsforpligtelser		293.431	211
Passiver		8.240.653	7.622
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	3.000.000	2.327.556	1.140.853	380.000	6.848.409
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-380.000	-380.000
Årets af- og nedskrivning	0	-36.547	36.547	0	0
Årets resultat	0	0	-706.848	1.620.000	913.152
Egenkapital 31. december	3.000.000	2.291.009	470.552	1.620.000	7.381.561

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> TDKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>171.954</u>	<u>172</u>
	<u>171.954</u>	<u>172</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>24.109</u>	<u>30</u>
	<u>24.109</u>	<u>30</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	159.302	128
Årets udskudte skat	<u>2.353</u>	<u>2</u>
	<u>161.655</u>	<u>130</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. januar	5.163.005
Kostpris 31. december	5.163.005
Opskrivninger 1. januar	6.051.075
Årets opskrivninger	511.954
Opskrivninger 31. december	6.563.029
Ned- og afskrivninger 1. januar	5.754.080
Årets afskrivninger	171.954
Ned- og afskrivninger 31. december	5.926.034
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.800.000
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	2.937.191
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	2.862.809

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Stockflet Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HIMOCO Holding A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ejendommens drift og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

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

Dagsværdien for selskabets ejendom, der anvendes til domicilejendom for moderselskabets 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 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
Øvrige bygninger	10-50 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

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

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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