
HIMOCO Holding A/S

Skanselyet 10, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 43 86 63 11

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 19/3 2024

Inge-Lise Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. marts 2024

Direktion

Ulrik Stockflet Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Ulrik Stockflet Jørgensen

Inge-Lise Jørgensen

Britt Stockflet Jørgensen

Bitten Jørgensen

Morten Stockflet 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 2023 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 revisorers 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 19. marts 2024

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele, formueforvaltning samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 243.823, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 4.952.872.

Selskabets ejendom er afhændet i regnskabsåret 2023.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023 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	2023	2022
		DKK	TDKK
Bruttoresultat før værdiregulering		-264.633	381
Værdiregulering af investeringsaktiver		0	30.728
Bruttoresultat efter værdiregulering		-264.633	31.109
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	0	-165
Resultat før finansielle poster		-264.633	30.944
Finansielle indtægter	2	70.286	0
Finansielle omkostninger		-118.245	-32
Resultat før skat		-312.592	30.912
Skat af årets resultat	3	68.769	-6.477
Årets resultat		-243.823	24.435

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	TDKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	25.000
Overført resultat	-243.823	-565
	-243.823	24.435

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	TDKK
Grunde og bygninger		0	37.000
Materielle anlægsaktiver		0	37.000
Anlægsaktiver		0	37.000
Andre tilgodehavender		12.525	1
Udskudt skatteaktiv		660.000	660
Selskabsskat		71.708	53
Tilgodehavender		744.233	714
Likvide beholdninger		7.370.475	1
Omsætningsaktiver		8.114.708	715
Aktiver		8.114.708	37.715

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	TDKK
Selskabskapital		3.000.000	3.000
Overført resultat		1.952.872	2.197
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	25.000
Egenkapital		4.952.872	30.197
Kreditinstitutter		0	4.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.010	40
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	959
Gæld til associerede virksomheder		105.887	0
Selskabsskat		2.939	0
Anden gæld		3.000.000	2.240
Kortfristede gældsforpligtelser		3.161.836	7.518
Gældsforpligtelser		3.161.836	7.518
Passiver		8.114.708	37.715
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	3.000.000	2.196.695	25.000.000	30.196.695
Betalt ordinært udbytte	0	0	-25.000.000	-25.000.000
Årets resultat	0	-243.823	0	-243.823
Egenkapital 31. december	3.000.000	1.952.872	0	4.952.872

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	TDKK
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	165
	<u>0</u>	<u>165</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	TDKK
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	70.286	0
	<u>70.286</u>	<u>0</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	TDKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-68.769	7.703
Årets udskudte skat	0	-1.226
	<u>-68.769</u>	<u>6.477</u>
4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HIMOCO Holding A/S for 2023 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.

Årsregnskabet for 2023 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Balance

Noter til årsregnskabet

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.

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.

Egenkapital

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.

Noter til årsregnskabet

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 nominal værdi.