
HIMOCO Holding A/S

Skanselyet 10, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 43 86 63 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /5 2023

Inge-Lise Jørgensen
Dirigent



pwc

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. maj 2023

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 2022 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 revisoreres 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 2. maj 2023

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 2022 udviser et overskud på DKK 24.435.134, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 30.196.695.

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Selskabets ejendom er solgt med overtagelse den 1. april 2023

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 TDKK
Bruttofortjeneste		381.880	721
Værdireguleringer af investeringsaktiver		30.728.204	512
Bruttofortjeneste		31.110.084	1.233
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-165.260	-172
Resultat før finansielle poster		30.944.824	1.061
Finansielle indtægter	2	0	24
Finansielle omkostninger		-32.447	-10
Resultat før skat		30.912.377	1.075
Skat af årets resultat	3	-6.477.243	-162
Årets resultat		24.435.134	913

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	25.000.000	1.620
Overført resultat	-564.866	-707
	24.435.134	913

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 TDKK
Grunde og bygninger		37.000.000	5.800
Materielle anlægsaktiver	4	37.000.000	5.800
Anlægsaktiver		37.000.000	5.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	296
Andre tilgodehavender		1.384	1.000
Udskudt skatteaktiv	5	660.000	0
Selskabsskat		53.416	0
Tilgodehavender		714.800	1.296
Likvide beholdninger		0	1.145
Omsætningsaktiver		714.800	2.441
Aktiver		37.714.800	8.241

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 TDKK
Selskabskapital		3.000.000	3.000
Reserve for opskrivninger		0	2.291
Overført resultat		2.196.695	471
Foreslået udbytte for regnskabsåret		25.000.000	1.620
Egenkapital		30.196.695	7.382
Hensættelse til udskudt skat	5	0	566
Hensatte forpligtelser		0	566
Kreditinstitutter		4.278.803	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		959.302	0
Selskabsskat		0	159
Anden gæld		2.240.000	114
Kortfristede gældsforpligtelser		7.518.105	293
Gældsforpligtelser		7.518.105	293
Passiver		37.714.800	8.241
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

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	2.291.009	470.552	1.620.000	7.381.561
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.620.000	-1.620.000
Årets af- og nedskrivning	0	-2.291.009	2.291.009	0	0
Årets resultat	0	0	-564.866	25.000.000	24.435.134
Egenkapital 31. december	3.000.000	0	2.196.695	25.000.000	30.196.695

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> TDKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>165.260</u>	<u>172</u>
	<u>165.260</u>	<u>172</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>24</u>
	<u>0</u>	<u>24</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	7.702.904	160
Årets udskudte skat	<u>-1.225.661</u>	<u>2</u>
	<u>6.477.243</u>	<u>162</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. januar	5.163.005
Tilgang i årets løb	637.056
Kostpris 31. december	5.800.061
Opskrivninger 1. januar	6.563.029
Årets opskrivninger	30.728.204
Opskrivninger 31. december	37.291.233
Ned- og afskrivninger 1. januar	5.926.034
Årets afskrivninger	165.260
Ned- og afskrivninger 31. december	6.091.294
Regnskabsmæssig værdi 31. december	37.000.000

5 Udskudt skatteaktiv

	2022	2021
	DKK	TDKK
Materielle anlægsaktiver	-660.000	566
Overført til udskudt skatteaktiv	660.000	0
Udskudt skatteaktiv	0	566
Opgjort skatteaktiv	660.000	0
Regnskabsmæssig værdi	660.000	0

Noter til årsregnskabet

6 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 2022.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HIMOCO Holding A/S for 2022 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 2022 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.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.