

HIMMEL PÅ JORD ApS

Årsrapport

11. november 2011 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2013

Conny Ericson Andersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HIMMEL PÅ JORD ApS
Kristiansvej 10
8660 Skanderborg

CVR-nr: 34049122
Regnskabsår: 11/11/2011 - 30/04/2013

Revisor

RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Brunbjergvej 3
8240 Risskov
CVR-nr: 31574994

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 11. november 2011 – 30. april 2013 for Himmel På Jord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 11. november 2011 – 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30/09/2013

Direktion

Conny Ericson Andersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HIMMEL PÅ JORD ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HIMMEL PÅ JORD ApS for regnskabsåret 11. november 2011 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. november 2011 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som det fremgår af note 2 i årsregnskabet har ledelsen i Himmel På Jord ApS udarbejdet planer for reetablering af selskabskapitalen, ligesom Himmel På Jord ApS har fået tilsagn fra selskabets moderselskab, Unisans A/S, om at Unisans A/S vil understøtte Himmel På Jord ApS, såfremt dette bliver nødvendigt. Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår at den fortsatte drift i Unisans A/S, og dermed også Himmel På Jord ApS, er afhængig af at Unisans A/S sammen med koncernens pengeinstitut, får en positiv afklaring på koncernens kapitalforhold og likviditet. Ledelsen i Himmel På Jord ApS vurderer, at problemerne omkring kapitalforhold og likviditet i Unisans A/S afklares positivt og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, 30/09/2013

Christian Lind Andreasen
Statsautoriseret revisor
RISSKOV REVISION STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre coaching, kurser mv. indenfor personlig udvikling.

Selskabets finansielle stilling

Selskabet er pr. statutidspunktet omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven, og selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Selskabets ledelse har planlagt en forbedring af selskabets indtjening via et øget aktivitetsniveau samt ved at gennemføre en række omkostningsbesparelser.

Selskabskapitalen forventes, på grundlag af ovenstående og en positiv forventning til fremtiden, reableret via selskabets fremtidige indtjening.

Selskabet har på statutidspunktet ikke nogen gæld til pengeinstitut og moderselskabet har tilkendegivet at løbende støtte selskabet såfremt nødvendigt, og selskabets ledelse aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets fortsatte finansiering afhænger af at Unisans A/S sammen med koncernens pengeinstitut, får en positiv afklaring på koncernens kapitalforhold og likviditet. Ledelsen i Himmel På Jord ApS vurderer, at problemerne omkring kapitalforhold og likviditet i Unisans A/S afklares positivt.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med salget af selskabet til Unisans A/S, gav direktør Anna Maria Andersen og ansat i selskabet Mona Thygesen en gældseftergivelse til fordel for selskabet på i alt ca. tkr. 65.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betegnes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Planen for reablering af selskabskapitalen er sat i værk, hvilket bl.a. er sket i forbindelse med Conny Ericon Andersens indtræden som ny direktør i selskabet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Ledelsen har med henvisning til årsregnskabslovens §32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til én post benævnt "Bruttoresultat". Forudsætningerne herfor anses for opfyldt.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag vedrørende selskabets personale samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 11. nov 2011 - 30. apr 2013

	Note	2011/13 kr.
Bruttoresultat		22.705
Personaleomkostninger	1	-262.656
Resultat af ordinær primær drift		-239.951
Andre finansielle indtægter		65.177
Øvrige finansielle omkostninger		-1.099
Ordinært resultat før skat		-175.873
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-175.873
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-175.873
I alt		-175.873

Balance 30. april 2013

Aktiver

	Note	2011/13 kr.
Andre tilgodehavender		82.067
Tilgodehavender i alt		82.067
Likvide beholdninger		2.861
Omsætningsaktiver i alt		84.928
AKTIVER I ALT		84.928

Balance 30. april 2013

Passiver

	Note	2011/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		-175.873
Egenkapital i alt	2	-95.873
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		25.906
Anden gæld		154.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		180.801
Gældsforpligtelser i alt		180.801
PASSIVER I ALT		84.928

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/13
	kr.
Løn og gager	577.528
Refusioner	-399.200
Pensionsbidrag	76.993
Andre omkostninger til social sikring	7.335
	262.656

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	80.000
Årets resultat		-175.873	-175.873
Egenkapital ultimo	80.000	-175.873	-95.873

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Note om retvisende billede

Selskabets finansielle stilling

Selskabet er pr. statutidspunktet omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven, og selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Selskabets ledelse har planlagt en forbedring af selskabets indtjening via et øget aktivitetsniveau samt ved at gennemføre en række omkostningsbesparelser.

Selskabskapitalen forventes, på grundlag af ovenstående og en positiv forventning til fremtiden, reableret via selskabets fremtidige indtjening.

Selskabets har på statutidspunktet ikke nogen gæld til pengeinstitut og moderselskabet har tilkendegivet at løbende støtte selskabet såfremt nødvendigt, og selskabets ledelse aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets fortsatte finansiering afhænger af at Unisans A/S sammen med koncernens pengeinstitut, får en positiv afklaring på koncernens kapitalforhold og likviditet. Ledelsen i Himmel På Jord ApS vurderer, at problemerne omkring kapitalforhold og likviditet i Unisans A/S afklares positivt.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Unisans A/S, Kristiansvej 10, 8660 Skanderborg

Nærtstående parter

Selskabet nærtstående parter omfatter følgende:

Unisans A/S, Skanderborg

Direktør Conny Ericson Andersen, Skanderborg