

HR 2000 ApS

Algade 60

5500 Middelfart

CVR-nr. 10032660

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. juni 2018

John Kistvad
Dirigent

HR 2000 ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

HR 2000 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for HR 2000 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 26. juni 2018

Direktion

John Kistvad
Direktør

HR 2000 ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HR 2000 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HR 2000 ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Bogense, den 26. juni 2018

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

HR 2000 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HR 2000 ApS Algade 60 5500 Middelfart
CVR-nr.	10032660
Stiftelsesdato	31. maj 2000
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	John Kistvad, Direktør
Revisor	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse

HR 2000 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -468.815, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.150.018, og en egenkapital på kr. -565.550.

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende, og er blandt andet negativt påvirket af lavere omsætning grundet nybyggeri/vejarbejde i Middelfart centrum.

Selskabets ejere har garanteret fortsat finansiel støtte, således selskabet vil være i stand til at opfylde såvel forfaldne som uforfaldne forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

HR 2000 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for HR 2000 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

HR 2000 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende køb af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

HR 2000 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

HR 2000 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

HR 2000 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.819.626	2.006.334
Personaleomkostninger	1	-2.306.985	-2.423.256
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.196	-90.126
Driftsresultat		-545.555	-507.048
Finansielle omkostninger		-54.506	-18.970
Resultat før skat		-600.061	-526.018
Skat af årets resultat	2	131.246	115.724
Årets resultat		-468.815	-410.294
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-468.815	-410.294
Resultatdisponering		-468.815	-410.294

HR 2000 ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	121.252	133.458
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>121.252</u>	<u>133.458</u>
Anlægsaktiver		<u>121.252</u>	<u>133.458</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		427.482	427.482
Varebeholdninger		<u>427.482</u>	<u>427.482</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.300	4.872
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		107.489	337.842
Udskudte skatteaktiver		444.767	354.338
Andre tilgodehavender		25.940	34.030
Tilgodehavender		<u>599.496</u>	<u>731.082</u>
Likvide beholdninger		<u>1.788</u>	<u>29.940</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.028.766</u>	<u>1.188.504</u>
Aktiver		<u>1.150.018</u>	<u>1.321.962</u>

HR 2000 ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-690.550	-221.735
Egenkapital	5	<u>-565.550</u>	<u>-96.735</u>
Gæld til banker		366.539	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.216	286.506
Gæld til tilknyttede virksomheder		489.101	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		532.869	1.032.755
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		46.843	99.436
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.715.568</u>	<u>1.418.697</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.715.568</u>	<u>1.418.697</u>
Passiver		<u>1.150.018</u>	<u>1.321.962</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

HR 2000 ApS

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.140.244	2.296.008
Pensioner	135.073	100.576
Andre omkostninger til social sikring	31.668	26.672
	<u>2.306.985</u>	<u>2.423.256</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>12</u>	<u>14</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-90.429	-115.724
Godtgørelse fra sambeskattede selskaber	-40.817	0
	<u>-131.246</u>	<u>-115.724</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	876.742	876.742
Kostpris ultimo	<u>876.742</u>	<u>876.742</u>
Af- og nedskrivninger primo	-743.284	-731.297
Årets afskrivninger	-12.206	-11.987
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-755.490</u>	<u>-743.284</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>121.252</u>	<u>133.458</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	231.237	231.237
Kostpris ultimo	<u>231.237</u>	<u>231.237</u>
Af- og nedskrivninger primo	-231.237	-231.237
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-231.237</u>	<u>-231.237</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-221.735	-96.735
Forslag til årets resultatdisponering		-468.815	-468.815
	125.000	-690.550	-565.550

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat i forbindelse med sambeskatning med Holms Ejendomme ApS og HB1999 ApS.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.