

# **HR 2000 ApS**

**Algade 60**

**5500 Middelfart**

**CVR-nr. 10032660**

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. juni 2019

---

John Kistvad  
Dirigent

## HR 2000 ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **HR 2000 ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 2019

### **Direktion**

John Kistvad  
Direktør

## **HR 2000 ApS**

### **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

#### **Til kapitalejerne i HR 2000 ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for HR 2000 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**HR 2000 ApS**

**Den uafhængige revisors reviewerklæring**

**Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets drift forventes at ophøre primo oktober samt at perioderegnskab for 2019 udviser underskud. Selskabets ledelse forventer imidlertid, at selskabet som minimum vil fortsætte driften frem til 1. januar 2020. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Bogense, den 26. juni 2019

**Kreston JC**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

## **HR 2000 ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	HR 2000 ApS Algade 60 5500 Middelfart
CVR-nr.	10032660
Stiftelsesdato	31. maj 2000
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	John Kistvad, Direktør
<b>Revisor</b>	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096
<b>Pengeinstitut</b>	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 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -1.024.405, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 881.583, og en egenkapital på kr. -1.589.955.

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende, og er blandt andet negativt påvirket af en meget varm sommer i 2018, hvor folk søgte til stranden i stedet for restauranten. Endvidere er resultat efter skat påvirket af nedskrivning af udskudt skatteaktiv med TDKK 304, som følge af fremførbare underskud, der ikke forventes udnyttet.

Moderselskabet har i 2018 tilført selskabet yderligere finansiering på i alt ca. TDKK 900.

Selskabets aktivitet forventes at ophøre primo oktober. Set i forhold til selskabets negative egenkapital ultimo 2018 samt realiseret underskud i de første måneder af 2019, vurderes der, at være væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **HR 2000 ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for HR 2000 ApS for 2018 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**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt 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, 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 omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 poster omfatter 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**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **HR 2000 ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **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 skatteaktiver 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.

#### **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 for betalte acontoskatte.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## HR 2000 ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.588.729</b>	<b>1.819.626</b>
Personaleomkostninger	1	-2.245.867	-2.306.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.028	-58.196
Andre driftsomkostninger		-107.489	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-816.655</b>	<b>-545.555</b>
Finansielle omkostninger		-70.466	-54.506
<b>Resultat før skat</b>		<b>-887.121</b>	<b>-600.061</b>
Skat af årets resultat	2	-137.284	131.246
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.024.405</b>	<b>-468.815</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.024.405	-468.815
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-1.024.405</b>	<b>-468.815</b>

## HR 2000 ApS

### Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	110.073	121.252
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>110.073</b>	<b>121.252</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>110.073</b>	<b>121.252</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		302.482	427.482
<b>Varebeholdninger</b>		<b>302.482</b>	<b>427.482</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.849	21.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	107.489
Udskudte skatteaktiver		0	444.767
Andre tilgodehavender		28.051	25.940
Periodeafgrænsningsposter		210.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>248.900</b>	<b>599.496</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>220.128</b>	<b>1.788</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>771.510</b>	<b>1.028.766</b>
<b>Aktiver</b>		<b>881.583</b>	<b>1.150.018</b>

## HR 2000 ApS

### Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.714.955	-690.550
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-1.589.955</b>	<b>-565.550</b>
Gæld til banker		875	366.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.756	280.216
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.410.113	489.101
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		316.930	532.869
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		433.864	46.843
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.471.538</b>	<b>1.715.568</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.471.538</b>	<b>1.715.568</b>
<b>Passiver</b>		<b>881.583</b>	<b>1.150.018</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## HR 2000 ApS

### Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.074.704	2.140.244
Pensioner	127.389	135.073
Andre omkostninger til social sikring	43.774	31.668
	<u><b>2.245.867</b></u>	<u><b>2.306.985</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>12</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	444.767	-90.429
Godtgørelse fra sambeskattede selskaber	-307.483	-40.817
	<u><b>137.284</b></u>	<u><b>-131.246</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	876.742	876.742
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>876.742</b></u>	<u><b>876.742</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-755.490	-743.284
Årets afskrivninger	-11.179	-12.206
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-766.669</b></u>	<u><b>-755.490</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>110.073</b></u>	<u><b>121.252</b></u>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	231.237	231.237
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>231.237</b></u>	<u><b>231.237</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-231.237	-231.237
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-231.237</b></u>	<u><b>-231.237</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

Noter

**5. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	-690.550	-565.550
Forslag til årets resultatdisponering		-1.024.405	-1.024.405
	<b>125.000</b>	<b>-1.714.955</b>	<b>-1.589.955</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

**6. Usikkerhed om going concern**

Selskabets aktivitet forventes at ophøre primo oktober. Set i forhold til selskabets negative egenkapital ultimo 2018 samt realiseret underskud i de første måneder af 2019, vurderes der, at være væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

**7. Eventualforpligtelser**

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

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.