

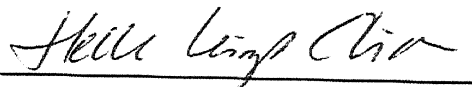
## **Kinnerup Care Holding ApS**

**Hørsholmvej 11  
Langstrup  
3050 Humlebæk**

**CVR-nr. 18 80 02 09**

**Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. juni 2018



Helle Kinnerup-Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kinnerup Care Holding 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 12. juni 2018

### Direktion

  
Helle Kinnerup-Christensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kinnerup Care Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kinnerup Care Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 12. juni 2018

**Schwartz, Pio & Co**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 31 93 35 95



Kim H. Schwartz

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne21333

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Kinnerup Care Holding ApS  
Hørsholmvej 11  
Langstrup  
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 18 80 02 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Fredensborg-Humlebæk

### **Direktion**

Helle Kinnerup-Christensen, direktør

### **Revisor**

Schwartz, Pio & Co  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Lyngby Hovedgade 41, 1.  
2800 Kgs. Lyngby

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handels, konsulent og formidlingsvirksomhed. Selskabet fungerer tillige som holdingselskab for datterselskaberne, hvis aktivitet er indnfor ovennævnte formål.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 76.948, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 542.346.

Selskabets 100 % ejede datterselskab er taget under konkursbehandling. Dette har medført, at selskabet har tabt sin kapital.

Selskabet har et stort tilgodehavende hos det konkursramte datterselskab. Selskabets fortsatte drift og finansiering af driften er afhængig af, at selskabet modtager dette tilgodehavende for at kunne svare sine forpligtelser. Som følge af konkursen er dette tilgodehavende nedskrevet til en forventet dividendebetaling.

Selskabet har i 2018 modtaget aconto dividende fra konkursboet, hvorefter selskabet har kunne indfri sine gældsforpligtelser til SKAT. Selskabets ledelse forventer, at kunne fortsætte driften frem til at den endelige dividende bliver modtaget og aflægges derfor årsregnskabet som going concern.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kinnerup Care Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kinnerup Care Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Kinnerup Care Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Administrationsomkostninger		-20.000	-20.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>
Nedskrivning af tilgodehavender i tilknyttede virk		0	-313.575
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-20.000</b>	<b>-333.575</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-27.068	-5.843.080
Finansielle omkostninger		-29.880	-64.017
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-76.948</b>	<b>-6.240.672</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-76.948</b>	<b>-6.240.672</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-76.948</b>	<b>-6.240.672</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-5.843.082
Overført resultat		-76.948	-397.590
		<b>-76.948</b>	<b>-6.240.672</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>699.479</u>	<u>726.547</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>699.479</b></u>	<u><b>726.547</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>269</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>699.479</b></u>	<u><b>726.816</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>699.479</b></u></u>	<u><u><b>726.816</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-742.346	-665.398
<b>Egenkapital</b>	2	<b>-542.346</b>	<b>-465.398</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		776.611	747.000
Selskabsskat		426.464	426.464
Anden gæld		38.750	18.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.241.825</b>	<b>1.192.214</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.241.825</b>	<b>1.192.214</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>699.479</b>	<b>726.816</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets 100 % ejede datterselskab er taget under konkursbehandling. Dette har medført, at selskabet har tabt sin kapital.

Selskabet har et stort tilgodehavende hos det konkursramte datterselskab. Selskabets fortsatte drift og finansiering af driften er afhængig af, at selskabet modtager dette tilgodehavende for at kunne svare sine forpligtelser. Som følge af konkursen er dette tilgodehavende nedskrevet til en forventet dividendebetaling.

Selskabet har i 2018 modtaget aconto dividende fra konkursboet, hvorefter selskabet har kunne indfri sine gældsforpligtelser til SKAT. Selskabets ledelse forventer, at kunne fortsætte driften frem til at den endelige dividende bliver modtaget og aflægges derfor årsregnskabet som going concern.

### 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	-665.398	-465.398
Årets resultat	0	-76.948	-76.948
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>-742.346</b>	<b>-542.346</b>

### 3 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationselskab for underliggende datterselskaber og hæfter derfor overfor SKAT for den skat, som de underliggende datterselskaber skylder SKAT. Det tidligere Kinnerup Care A/S der nu er under konkursbehandling havde i 2015 en skyldig skat på ca. 420 t.kr. Datterselskabet har afsat dette beløb som skyldigt til moderselskabet og moderselskabet/administrationsselskabet skulle herefter afregne dette i november 2016. Dette er som følge af konkursen ikke sket før i marts 2018.

Ud over denne forpligtelse pr. statusdagen, der også er indregnes som gæld i balancen, da har selskabet ingen eventualforpligtelser.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## **Noter**

### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**