

EKR Holding ApS

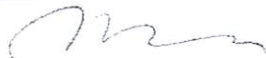
c/o Sustainia, Langelinie Allé 47, 2100 København Ø

CVR-nr. 26 07 18 44

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2019

Dirigent:



.....

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for EKR Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2019

Direktion:



Erik Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i EKR Holding ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for EKR Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Som redegjort for i note 2 i årsregnskabet har EKR Holding ApS stillet sikkerhed for dattervirksomheden Administrationselskabet af 20. juli ApS under konkurs' mellemværende med Danske Bank. Datterselskabet er taget under konkursbehandling den 20. juli 2018. Bankgælden i dattervirksomheden androg pr. 31. december 2017 3.264 t.kr. EKR Holding ApS har ikke den fornødne likviditet til at dække gælden i dattervirksomheden. På den baggrund er det vores vurdering, at regnskabet ikke burde være aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- u Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- u Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- u Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- u Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. juni 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Gath
statsaut. revisor
mne19718

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | EKR Holding ApS |
| Adresse, postnr., by | c/o Sustainia, Langelinie Allé 47, 2100 København Ø |
| CVR-nr. | 26 07 18 44 |
| Hjemstedskommune | København |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Erik Rasmussen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 14 t.kr. mod et underskud på 68 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på 1.128 t.kr.

Datterselskabet Administrationsselskabet af 20. juli 2018 under konkurs er taget under konkursbehandling den 20. juli 2018. Bankgælden i dattervirksomheden androg pr. 31. december 2017 3.264 t.kr. EKR Holding ApS stillet sikkerhed for dattervirksomhedens mellemværende med Danske Bank.

Virksomhedens egenkapital er negativ, og den kortfristede gæld overstiger virksomhedens kortfristede aktiver pr. 31. december 2018.

EKR Holding ApS har ikke den fornødne likviditet til at dække gælden i datterselskabet.

Der henvises til note 2 i årsregnskabet, hvori usikkerheden vedrørende fortsat drift er beskrevet.

Selskabets har pr. 31. december 2018 tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive genetableret ved en kombination af fremtidig indtjening og kapitaltilførsel.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der påvirker virksomhedens regnskab pr. 31. december 2018.

Forventet udvikling

Udviklingen i virksomhedens resultat er afhængig af udviklingen i de underliggende dattervirksomheder. Ledelsen forventer samlet set et positivt resultat fra dattervirksomhederne i 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | 2018 | 2017 |
|------|---------------------------------|------|------|
| | Andre eksterne omkostninger | -12 | -68 |
| | Bruttoresultat | -12 | -68 |
| | Finansielle omkostninger | -2 | 0 |
| | Årets resultat | -14 | -68 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -14 | -68 |
| | | -14 | -68 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|------|------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 3 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | AKTIVER I ALT | 0 | 0 |

Balance

| Note | t.kr. | 2018 | 2017 |
|------|-----------------------------------|--------|--------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Aktiekapital | 900 | 900 |
| | Overført resultat | -2.028 | -2.014 |
| | Egenkapital i alt | -1.128 | -1.114 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 2 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 993 | 993 |
| | Gæld til anpartshaver | 98 | 98 |
| | Anden gæld | 35 | 23 |
| | | 1.128 | 1.114 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.128 | 1.114 |
| | PASSIVER I ALT | 0 | 0 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| t.kr. | Aktiekapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|--------------|-------------------|--------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 900 | -2.014 | -1.114 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -14 | -14 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 900 | -2.028 | -1.128 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EKR Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger til administration og revision.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Virksomhedens egenkapital er negativ, og den kortfristede gæld overstiger virksomhedens kortfristede aktiver pr. 31. december 2018.

EKR Holding ApS har stillet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution for dattervirksomheden Administrationselskabet af 20. juli ApS under konkurs' mellemværende med Danske Bank. Datterselskabet er taget under konkursbehandling den 20. juli 2018. Bankgælden i dattervirksomheden androg pr. 31. december 2017 3.264 t.kr.

EKR Holding ApS har ikke den fornødne likviditet til at dække gælden i dattervirksomheden. Som følge heraf vil selskabet muligvis ikke være i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

3 Finansielle anlægsaktiver

| t.kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | 1.934 |
| Kostpris 31. december 2018 | 1.934 |
| Værdireguleringer 1. januar 2018 | -1.934 |
| Værdireguleringer 31. december 2018 | -1.934 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 0 |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|--|-----------|-----------|
| Dattervirksomheder | | |
| Administrationselskabet af 20. juli ApS under konkurs | København | 100,00 % |
| E R Holding ApS | København | 100,00 % |
| Selskabet af 5/1 2017 ApS under konkurs | København | 100,00 % |
| Administrationselskabet af 1. april 2009 ApS under konkurs | København | 100,00 % |
| 20. juni Selskabet ApS | København | 100,00 % |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som koncernselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Sikkerhedsstillelser

EKR Holding ApS har stillet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution for dattervirksomheden Administrationselskabet af 20. juli ApS under konkurs' mellemværende med Danske Bank. Datterselskabet er taget under konkursbehandling den 20. juli 2018. Bankgælden i dattervirksomheden androg pr. 31. december 2017 3.264 t.kr. Banken har pr. 31. december 2018 ikke krævet betaling, hvorfor der ikke er indregnet en forpligtelse i balancen.