

H.C.R. Holding ApS

Pårup Møllevej 222

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28672616

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent

Navn: Henrik Christian Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H.C.R. Holding ApS
Pårup Møllevvej 222
4951 Nørreballe

CVR-nr.: 28672616
Hjemsted: Registreret i Lolland Kommune
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Henrik Christian Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for H.C.R. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørreballe, den 31.05.2018

Direktion

Henrik Christian Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H.C.R. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.C.R. Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores påtegning skal vi gøre opmærksom på note 2, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos Kaysers Beach Holding ApS. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet skal indregnes til den nominelle værdi med nedskrivning af den negative indre værdi ifølge den senste offentliggjorte årsrapport for kapitalandelen. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Slagelse, den 31.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kenny Klaus Nyland Isaksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27791

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at drive finansierings- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på -56 t.kr., der betegnes som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere en halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabets indtjening kan forbedres, og at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og evt. udvides i takt med behovet herfor. Der henvises til årsrapportens note 1.

Der er usikkerhed omkring værdiansættelsen af tilgodehavende hos associerede virksomheder, da egenkapitalen i kapitalandelen er negativ, samt der pr. dags dato ikke er offentliggjort en årsrapport for 2017 for selskabet. Der henvises til årsrapportens note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	(6.750)	(6.562)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver	0	150.680
Andre finansielle omkostninger	<u>(49.285)</u>	<u>(50.065)</u>
Resultat før skat	(56.035)	94.053
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	(56.035)	94.053
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>(56.035)</u>	<u>94.053</u>
	(56.035)	94.053

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.226.218	1.201.218
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>1.226.218</u>	<u>1.201.218</u>
Anlægsaktiver		<u>1.226.218</u>	<u>1.201.218</u>
Aktiver		<u>1.226.218</u>	<u>1.201.218</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(2.028.789)	(1.972.754)
Egenkapital		(1.903.789)	(1.847.754)
Bankgæld		2.012.405	2.000.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.109.964	1.041.472
Anden gæld		7.500	7.500
Periodeafgrænsningsposter		138	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.130.007	3.048.972
Gældsforpligtelser		3.130.007	3.048.972
Passiver		1.226.218	1.201.218
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.972.754)	(1.847.754)
Årets resultat	0	(56.035)	(56.035)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.028.789)	(1.903.789)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets indtjening forbedres, og at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og evt. udvides i takt med behov herfor. Selskabets ledelse forventer at der vil blive skabt en aktivitet, som vil have en positiv resultat via investeringer, som vil være med til at egenkapitalen på sigt kan reableres via egen indtjening. Selskabet er helt afhængig af, at hovedanpartshaveren fortsat støtter op omkring selskabet. Selskabets hovedanpartshaver har afgivet uigenkaldelig erklæring over for selskabet om, at han i perioden indtil 31.12.2018 agter at tilføre likviditet løbende, i takt med at behovet opstår. På baggrund af ovenstående, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan forsætte driften i det kommende år, og at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har under tilgodehavender hos associerede virksomheder indregnet et tilgodehavende på 1.226 t.kr. hos Kaysers Beach Holding ApS. Der er usikkerheder omkring værdiansættelsen af dette tilgodehavende, da egenkapitalen i Kaysers Beach Holding ApS er negativ, samt der pr. dags dato ikke er offentliggjort en årsrapport for 2017 for selskabet. Det er dog fortsat ledelsens vurdering at selskabet opfylder going concern forudsætningerne og at årsregnskabet vil blive indleveret inden fristen for tvangsopløsning, hvorfor tilgodehavendet værdiansættes til den nominelle værdi med nedskrivning af den negative indre værdi ifølge den senste offentliggjorte årsrapport for Kaysers Beach Holding ApS.

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.333.333	1.234.490
Tilgange	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.333.333</u>	<u>1.259.490</u>
Nedskrivninger primo	<u>(1.333.333)</u>	<u>(33.272)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(1.333.333)</u>	<u>(33.272)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.226.218</u>

Noter

	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Kaysers Beach Holding A/S	A/S	33,3

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter revisor og gebyrer.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.