

Crystal Bay VIP ApS

Hjemstedsadresse: Hellebækvej 4B, 3000 Helsingør

CVR-nummer 31 94 22 92

Årsrapport 2019/20

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2021

Bo Bay Hougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Crystal Bay VIP ApS Hellebækvej 4B 3000 Helsingør
	Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jeanne Bay Hougaard
Bestyrelse	Bo Bay Hougaard, formand Henrik Duhn Poul Kristiansen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	22. januar 2009
Regnskabsår	1. oktober – 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering samt køb, salg, udlejning og administration af fast ejendom i Thailand, samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige usikkerheder om indregning og måling

Selskabets ejendom måles til markedsværdi. Ejendommen er i regnskabsåret 2019/20 indregnet til DKK 2.500.000. På baggrund af det aktuelle marked i Thailand, er det ledelsens vurdering, at dette er udtryk for markedsværdien ved en handel mellem uafhængige parter.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Crystal Bay VIP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. januar 2021

Direktion

Jeanne Bay Hougaard

Bestyrelse

Bo Bay Hougaard
Formand

Poul Kristiansen

Henrik Duhn

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Crystal Bay VIP ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Crystal Bay VIP ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Helsingør, den 31. januar 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Crystal Bay VIP ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Bruttofortjenesten (fortsat)

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter samt indtægter forbundet hermed. Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger er omkostninger forbundet med udlejning mv.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Hougaard SMV Rådgivning ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger (investeringsejendom) måles til markedsværdi og urealiserede værdireguleringer medtages i resultatopgørelsen.

Opgørelse af markedsværdien foretages af ledelsen.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Hougaard SMV Rådgivning ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
1 Bruttofortjeneste	-189.348	-168.975
3 Værdiregulering af investeringsejendomme	0	0
Resultat af primær drift	-189.348	-168.975
Finansielle omkostninger	702	835
Resultat før skat	-190.050	-169.810
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-190.050	-169.810
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-190.050	-169.810
Disponeret	-190.050	-169.810

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Grunde og bygninger	2.500.000	2.500.000
Materielle anlægsaktiver	2.500.000	2.500.000
Anlægsaktiver	2.500.000	2.500.000
Andre tilgodehavender	0	43.202
Tilgodehavender	0	43.202
Likvide beholdninger	12.314	898
Omsætningsaktiver	12.314	44.100
Aktiver i alt	2.512.314	2.544.100

Balance 30. september

Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	4.300.000	4.300.000
Overført resultat	-2.009.576	-1.819.526
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	2.290.424	2.480.474
Anden gæld	77.890	38.626
Periodeafgrænsningsposter, passiver	14.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	130.000	25.000
Kortfristet gæld	221.890	63.626
Gæld i alt	221.890	63.626
Passiver i alt	2.512.314	2.544.100
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Eventualforpligtelser	
6	Usikkerhed ved indregning eller måling	
7	Fortsat drift	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1.oktober 2018	4.300.000	-1.649.716	0	2.650.284
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-169.810	0	-169.810
Egenkapital 30. september 2019	4.300.000	-1.819.526	0	2.480.474
Egenkapital 1.oktober 2019	4.300.000	-1.819.526	0	2.480.474
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-190.050	0	-190.050
Egenkapital 30. september 2020	4.300.000	-2.009.576	0	2.290.424

Selskabskapitalen består af 4.300 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1	Personaleomkostninger	
	Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret	
2	Selskabsskat	
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Grunde og bygninger	
	8.527.774	8.527.774
	0	0
	0	0
	<u>8.527.774</u>	<u>8.527.774</u>
	-6.027.774	-6.027.774
	0	0
	<u>-6.027.774</u>	<u>-6.027.774</u>
	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>

Centrale forudsætninger som er anvendt ved værdiansættelse til dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendomme opgøres ud fra ledelsens vurdering af handelsværdien.

Noter til årsregnskabet

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen bekræfter, at der ikke er pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover hvad der fremgår af årsrapporten.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har i regnskabet nedskrevet dets investeringsejendom til 2,5 mio. Ledelsen vurderer, at den nedskrevne værdi afspejler markedsværdien. Ledelsen erkender dog, at antallet af sammenlignelige handler er få og der som følge heraf er knyttet en usikkerhed til måling af ejendommen.

7 Fortsat drift

Hougaard SMV Rådgivning ApS indestår for likviditet til sikring af fortsat drift i 2020/21.