Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

HL Krea ApS

Hjemstedsadresse: Tagestorp 1 B, 2820 Gentofte

CVR-nummer 31 94 49 29

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/6 2019

_____

Heidie Lorentzen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Selskabsoplysninger

Selskabet	HL Krea ApS Tagestorp 1 B 22820 Gentofte Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Heidie Lorentzen
Bank	Handelsbanken Klampenborgvej 221, 1. 2800 Kgs. Lyngby
Stiftelsesdato	21. januar 2009
Regnskabsår	1. januar - 31. december

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været at investere i børsnoterede værdipapir og hermed beslægtet investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Ledelsespåtegning

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

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 28. maj 2019

Direktion

Heidie Lorentzen

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i HL Krea ApS:
Vi har udført review af årsregnskabet for HL Krea ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 28. maj 2019
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HL Krea ApS for 2018 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. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8	år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes og måles ligeledes til dagsværdi. Dagsværdien måles til den salgsværdi der, for det enkelte papir, kan konstateres på et aktivt marked.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2018	2017
	Bruttofortjeneste	**-58.384**	**-371.938**
1	Personaleomkostninger	545.072	524.712
	Afskrivninger	16.869	13.178
	Resultat af primær drift	**-620.325**	**-909.828**
	Finansielle indtægter	2.891.125	3.743.560
	Finansielle omkostninger	3.036.516	53.211
	Resultat før skat	**-765.716**	**2.780.521**
2	Skat af årets resultat	0	378.796
	Årets resultat	**-765.716**	**2.401.725**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	1.900.000	600.000
	Overført til overført resultat	-2.665.716	1.801.725
	Disponeret	**-765.716**	**2.401.725**

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Balance 31. december

Aktiver

Note		2018	2017
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.702	55.278
3	**Materielle anlægsaktiver**	**98.702**	**55.278**
	Anlægsaktiver	**98.702**	**55.278**
	Færdigvarer og handelsvarer	9.005	9.005
	Varebeholdninger	**9.005**	**9.005**
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	43.570	5.000
	Tilgodehavende selskabsskat	627.779	349.065
	Andre tilgodehavender	833.992	8.994
	Tilgodehavender	**1.505.341**	**363.059**
	Værdipapirer	**18.616.835**	**23.070.764**
	Likvide beholdninger	**1.537.249**	**53.269**
	Omsætningsaktiver	**21.668.430**	**23.496.097**
	Aktiver i alt	**21.767.132**	**23.551.375**

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Balance 31. december

Passiver

Note		2018	2017
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	19.652.670	22.318.386
	Foreslået udbytte	1.900.000	600.000
4	**Egenkapital**	**21.677.670**	**23.043.386**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.607	13.976
	Anden gæld	82.855	494.013
	Kortfristet gæld	**89.462**	**507.989**
	Gæld i alt	**89.462**	**507.989**
	Passiver i alt	**21.767.132**	**23.551.375**

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Noter til årsregnskabet

		2018	2017
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	541.664	521.304
	Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
	Personaleomkostninger i alt	**545.072**	**524.712**
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	**1**	**1**
2	**Skat af årets resultat**		
	Aktuel skat af årets resultat	0	378.796
	Regulering af udskudt skat	0	0
		0	**378.796**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3	**Materielle anlægsaktiver**	
	Anskaffelsessum 1. januar	74.520
	Årets tilgang	60.293
	Anskaffelsessum 31. december	134.813
	Afskrivninger 1. januar	19.242
	Årets afskrivninger	16.869
	Afskrivninger 31. december	36.111
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**98.702**

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	22.318.386	600.000
Udbetalt udbytte	0	0	-600.000
Årets resultat	0	-2.665.716	1.900.000
Egenkapital 31. december	**125.000**	**19.652.670**	**1.900.000**

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Heidie Lorentzen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-873961418695
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2019 kl.: 13:54:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Heidie Lorentzen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-873961418695
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2019 kl.: 13:54:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Borum Madsen

Som Revisor
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2019 kl.: 16:22:37
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 91d743eeQTRK22458049

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur