


## KRC Herlev Holding ApS

CVR-nr. 34 61 04 01

### Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. februar 2014 , hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsesberetningen.



**Dirigent**

Kaare Regner Christiansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 2. juli 2012 - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **2talRevision**

### **Ledelsespåtegning**

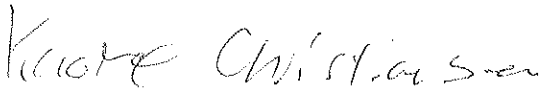
Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. juli 2012 - 31. december 2013 for KRC Herlev Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 19. februar 2014

### **Direktionen**



Kaare Regner Christiansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i KRC Herlev Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for KRC Herlev Holding ApS for regnskabsåret 2. juli 2012 til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for manglende konklusion**

Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, idet datterselskabets årsregnskab ikke er revideret. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

##### **Manglende konklusion**

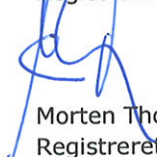
På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Herlev, den 19. februar 2014

#### **2talRevision**

Registreret Revisionsfirma



Morten Thornberg  
Registreret revisor

**2talRevision**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

KRC Herlev Holding ApS  
Buderupvej 12  
2730 Herlev

CVR-nr.	34 61 04 01
Stiftelsesdato:	2. juli 2012
Hjemstedskommune:	Herlev
Regnskabsår:	2. juli - 31. december

### **Direktion**

Kaare Regner Christiansen

### **Revisor**

2talRevision Registreret Revisionsfirma  
Generatorvej 37  
2730 Herlev

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 19. februar 2014 på selskabets adresse.

## **2talRevision**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for KRC Herlev Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter.

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

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

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### **Resultatopgørelse**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

## **2talRevision**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### **Egenkapital – udbytte**

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabsloven §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 2. juli - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.000
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-7.000</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	57.881
<b>Resultat før skat</b>	<b>50.881</b>
2 Skat af årets resultat	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>50.881</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>	
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	50.881
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>50.881</u></b>

**Balance pr. 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000
<b>3 Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>80.000</b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>80.000</b>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.144
Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder	57.881
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>75.025</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>75.025</b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b>155.025</b>

## 2talRevision

### Balance pr. 31. december

#### Passiver

<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	<u>80.000</u>
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>80.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000
Selskabsskat	17.144
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.881</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>75.025</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>75.025</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>155.025</u></b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
6 Hovedaktivitet	

## Noter

	<b>2012/13</b>
	<u>kr.</u>
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>	
Resultat i tilknyttede virksomheder	57.881
	<u><b>57.881</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
	<u><b>0</b></u>
	<b>Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder</b>
	<u>kr.</u>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	0
Årets tilgang	80.000
Årets afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>80.000</b></u>
Op- og nedskrivninger primo	0
Andel af årets resultat, netto	57.881
Udloddet udbytte	-57.881
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>80.000</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af kapitalandele i KRC Automater ApS, nom. DKK 80.000, med hjemstedskommune i Herlev Kommune. Ejerandelen udgør 100%.

## Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat- dispo- nering	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 <b>Egenkapitalopgørelse</b>				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>

### Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	<b>Virksomheds- kapital</b>
Kapital ved stiftelse d. 2. juli 2012	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>

Anpartskapitalen består af 80 anparter á nom. 1.000 kr. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og anden virksomhed beslægtet hermed.