

*Henka Holding ApS  
Alhøjvænget 2  
4220 Korsør*

*CVR-nr: 30 91 62 12*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2017

\_\_\_\_\_  
Dirigent

**DIELS+CO**

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Henka Holding ApS  
Alhøjvænget 2  
4220 Korsør

CVR-nr.: 30 91 62 12  
Stiftet: 17. oktober 2007  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 10341

**Direktion**

Henrik Klode  
Alhøjvænget 2  
4220 Korsør

**Pengeinstitut**

Jyske Bank

**Revisor**

Diels+CO  
Algade 33 A  
4220 Korsør

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Henka Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den        /        2017

### Direktion

Henrik Klode

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Henka Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt 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.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **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 samt for betalte acontoskatter.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-7.500</b>	<b>-16</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	45.456	28
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	-19.024	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	3.251	4
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>22.183</b>	<b>16</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>22.183</b>	<b>16</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	22.183	16
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>22.183</b>	<b>16</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	74.102	28
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	0
	<b>74.102</b>	<b>28</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>74.102</b>	<b>28</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>74.102</b>	<b>28</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	57.434	69
	<b>57.434</b>	<b>69</b>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>57.434</b>	<b>69</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>7.021</b>	<b>8</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>64.455</b>	<b>77</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>138.557</b>	<b>105</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	125
Overført resultat.....	-459.983	-558
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-409.983</b>	<b>-433</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve .....	471.250	481
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>471.250</b>	<b>481</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250	5
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	71.040	52
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>77.290</b>	<b>57</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>548.540</b>	<b>538</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>138.557</b>	<b>105</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedformål er at være holdingselskab.		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	303.035	303
Kostpris 31. december 2016	303.035	303
Op- og nedskrivninger primo.....	-274.389	-303
Årets resultatandele .....	45.456	85
Kapitalregulering i perioden .....	0	-57
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	-228.933	-275
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>74.102</b>	<b>28</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
HK Development Aps, Slagelse	100 %	74.102	45.456

<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	19.024	0
Kostpris 31. december 2016	19.024	0
Årets resultatandele .....	-21.738	0
Periodens opskrivning til indre værdi.....	2.714	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	-19.024	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Netomsorg ApS, Korsør	23,75 %	-1.018.636	-91.528

## NOTER

	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	-557.166	75.000	22.183	-459.983
	<u>-507.166</u>	<u>75.000</u>	<u>22.183</u>	<u>-409.983</u>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.