

*Henka Holding ApS
Alhøjvænget 2
4220 Korsør*

CVR-nr: 30 91 62 12

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent

DIELS+CO

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|--------------------------------|---|
| 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 |
| Direktion | Henrik Klode Alhøjvænget 2 4220 Korsør |
| Pengeinstitut | Jyske Bank |
| Revisor | Diels+CO Algade 33 A 4220 Korsør |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den / 2019

Direktion

Henrik Klode

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Henka Holding ApS for 2018 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger forbundet til nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder 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 den tilknyttede virksomheds 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.

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 provenuet 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 72.475 | -5 |
| Andre driftsomkostninger..... | -93.762 | -1 |
| DRIFTSRESULTAT | -21.287 | -6 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 0 | -11 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 10.591 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -686 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | -11.382 | -14 |
| Skat af årets resultat..... | 0 | -1 |
| ÅRETS RESULTAT | -11.382 | -15 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 0 | -19 |
| Overført resultat..... | -11.382 | 4 |
| DISPONERET I ALT | -11.382 | -15 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 55 |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder..... | 0 | 8 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 789.063 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 789.063 | 63 |
| ANLÆGSAKTIVER | 789.063 | 63 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 17.377 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 0 | 61 |
| Tilgodehavender | 17.377 | 61 |
| Likvide beholdninger | 69.882 | 1 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 87.259 | 62 |
| | | |
| AKTIVER | 876.322 | 125 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -33.041 | -105 |
| Overført resultat..... | -382.506 | -371 |
| 4 EGENKAPITAL..... | -365.547 | -426 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | 836.524 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 836.524 | 0 |
| Kreditinstitutter..... | 5.684 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 6.250 | 6 |
| Anden gæld..... | 18.019 | 2 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 375.392 | 542 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 405.345 | 550 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.241.869 | 550 |
| PASSIVER | 876.322 | 124 |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 kr. 1000 | |
|--|------------------|--------------------|-----------------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | | |
| Selskabets hovedformål er at være holdingselskab. | | | |
| | | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris, primo | 303.035 | 303 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| Kostpris 31. december 2018 | 303.035 | 303 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| Op- og nedskrivninger primo..... | -247.775 | -229 | |
| Årets resultatandele | 0 | -19 | |
| Kapitalregulering i perioden | -55.260 | 0 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2018 | -303.035 | -248 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..... | 0 | 55 | |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således: | | | |
| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
| HK Development ApS, Slagelse | 0 % | 0 | 0 |

NOTER

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|---|-------------|------------------|
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 19.025 | 19 |
| Tilgang i årets løb | 14.017 | 0 |
| Afgang i årets løb | -1 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2018 | 33.041 | 19 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger primo..... | -11.180 | 0 |
| Årets resultatandele | 398.850 | 6 |
| Periodens opskrivning til indre værdi..... | -420.711 | -17 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2018 | -33.041 | -11 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..... | 0 | 8 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|--|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| Netomsorg ApS, Korsør | 41,25 % | -43.618 | 966.908 |
| | | | |
| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| 4 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | -104.940 | 71.899 | -33.041 |
| Overført resultat..... | -371.124 | -11.382 | -382.506 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | -426.064 | 60.517 | -365.547 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.