

*Henka Holding ApS
Alhøjvænget 2
4220 Korsør*

CVR-nr: 30 91 62 12

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2018

Dirigent

DIELS+CO

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den / 2018

Direktion

Henrik Klode

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Henka Holding ApS for 2017 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 tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- 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 posterings 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 posterings 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 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-6.249	-8
Andre driftsomkostninger.....	-800	0
DRIFTSRESULTAT	-7.049	-8
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-10.998	46
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-19
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.446	3
Andre finansielle omkostninger.....	-117	0
RESULTAT FØR SKAT	-14.718	22
Skat af årets resultat.....	-1.364	0
ÅRETS RESULTAT	-16.082	22
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-18.842	-86
Overført resultat.....	2.760	108
DISPONERET I ALT	-16.082	22

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	55.261	74
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	7.845	0
Finansielle anlægsaktiver	63.106	74
ANLÆGSAKTIVER	63.106	74
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	60.880	57
Tilgodehavender	60.880	57
Likvide beholdninger	758	7
OMSÆTNINGSAKTIVER	61.638	64
AKTIVER	124.744	138

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-104.940	-86
Overført resultat	-371.124	-374
4 EGENKAPITAL	-426.064	-410
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	471
Langfristede gældsforpligtelser	0	471
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6
Anden gæld	2.268	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	542.290	71
Kortfristede gældsforpligtelser	550.808	77
GÆLDSFORPLIGTELSE	550.808	548
PASSIVER	124.744	138
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedformål er at være holdingselskab.		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	303.035	303
Kostpris 31. december 2017	303.035	303
Op- og nedskrivninger primo.....	-228.933	-274
Årets resultatandele	-18.841	45
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	-247.774	-229
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	55.261	74

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
HK Development ApS, Slagelse	100 %	55.260	-18.842

3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	19.024	19
Tilgang i årets løb.....	1	0
Kostpris 31. december 2017	19.025	19
Årets resultatandele	5.918	-22
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-17.098	3
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	-11.180	-19
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	7.845	0

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Netomsorg ApS, Korsør	23,75 %	-1.010.526	8.111
Mentoring-Startups IVS, Korsør	50 %	15.689	15.688

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-86.098	-18.842	-104.940
Overført resultat.....	-373.884	2.760	-371.124
	<u>-409.982</u>	<u>-16.082</u>	<u>-426.064</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.