

Hela Holding Fyn ApS

Ringvej 2, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 31 57 64 15

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. oktober 2019

Dirigent:



Lars Yde Hansen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hela Holding Fyn ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 18. oktober 2019

Direktion:



Lars Yde Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hela Holding Fyn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hela Holding Fyn ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 18. oktober 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**Navn
Adresse, postnr., byHela Holding Fyn ApS
Ringvej 2, 5853 ØrbækCVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår31 57 64 15
26. juni 2008
Nyborg
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Lars Yde Hansen

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anparter i datterselskabet Monaco Invest ApS samt handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 298 t.kr. mod et underskud på 9 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 1.008 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en fornuftig indtjening i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	685.422	331.847
2	Personaleomkostninger	-370.125	-369.960
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.849	-9.974
	Andre driftsomkostninger	0	-22.000
	Resultat før finansielle poster	269.448	-70.087
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	108.807	58.153
	Finansielle omkostninger	-24.754	-13.598
	Resultat før skat	353.501	-25.532
3	Skat af årets resultat	-55.216	16.867
	Årets resultat	298.285	-8.665
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	100.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	108.807	-41.847
	Overført resultat	81.478	-66.818
		298.285	-8.665

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendom, boligudlejning	535.671	541.520
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.000	200.000
		<u>695.671</u>	<u>741.520</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	795.063	686.256
		<u>795.063</u>	<u>686.256</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.490.734</u>	<u>1.427.776</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varelager	60.397	95.000
		<u>60.397</u>	<u>95.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	460.034	189.968
	Udskudte skatteaktiver	0	16.109
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.000
	Andre tilgodehavender	14.400	14.400
		<u>474.434</u>	<u>221.477</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>534.831</u>	<u>316.477</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.025.565</u>	<u>1.744.253</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	670.063	561.256
	Overført resultat	104.940	23.462
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	100.000
	Egenkapital i alt	1.008.003	809.718
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	8.219	0
	Hensatte forpligtelser i alt	8.219	0
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	324.508	340.449
		324.508	340.449
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15.735	14.922
	Gæld til banker	463.186	451.505
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.526	101.277
	Skyldig selskabsskat	24.888	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.962	7.962
	Anden gæld	101.538	18.420
		684.835	594.086
	Gældsforpligtelser i alt	1.009.343	934.535
	PASSIVER I ALT	2.025.565	1.744.253

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	561.256	23.462	100.000	809.718
Overført via resultatdisponering	0	108.807	81.478	108.000	298.285
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	670.063	104.940	108.000	1.008.003

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hela Holding Fyn ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendom, boligudlejning	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag af eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtageelsesmetoden.

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

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Egenkapital*****Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode***

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Noter

kr.	2018/19	2017/18		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	364.864	364.864		
Andre omkostninger til social sikring	5.261	5.096		
	<u>370.125</u>	<u>369.960</u>		
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
 3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	30.888	0		
Årets regulering af udskudt skat	24.328	-16.867		
	<u>55.216</u>	<u>-16.867</u>		
 4 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Ejendom, boligudlejning	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
Kostpris 1. juli 2018	584.900	200.000	784.900	
Kostpris 30. juni 2019	584.900	200.000	784.900	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	43.380	0	43.380	
Årets afskrivninger	5.849	40.000	45.849	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	49.229	40.000	89.229	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>535.671</u>	<u>160.000</u>	<u>695.671</u>	
 5 Finansielle anlægsaktiver				
kr.			Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2018			125.000	
Kostpris 30. juni 2019			125.000	
Værdireguleringer 1. juli 2018			561.256	
Andel af årets resultat			108.807	
Værdireguleringer 30. juni 2019			670.063	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019			<u>795.063</u>	
 Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder				
Monaco Invest ApS	Nyborg Kommune	50,00 %	1.590.125	217.614

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**Noter****6 Langfristede gældsforpligtelser**

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 262 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre økonomiske forpligtelser**

Lejeforpligtelse omfatter huslejeforpligtelse med 18 t.kr., svarende til 3 måneders opsigelse.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 340 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 536 t.kr.