

Hela Holding Fyn ApS

Ringvej 2, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 31 57 64 15

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Dirigent:



.....
Lars Hansen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	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 2017 - 30. juni 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 29. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 29. november 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hela Holding Fyn ApS
Adresse, postnr., by	Ringvej 2, 5853 Ørbæk
CVR-nr.	31 57 64 15
Stiftet	26. juni 2008
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
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 anpartar i datterselskabet Monaco Invest ApS samt handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 8.665 kr. mod et overskud på 213.265 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 809.718 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer en fornuftig indtejning i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Bruttofortjeneste	331.847	430.746
2	Personaleomkostninger	-369.960	-181.119
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.974	-7.224
	Andre driftsomkostninger	-22.000	0
	Resultat før finansielle poster	<u>-70.087</u>	<u>242.403</u>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	58.153	28.132
	Finansielle omkostninger	-13.598	-7.672
	Resultat før skat	<u>-25.532</u>	<u>262.863</u>
3	Skat af årets resultat	16.867	-49.598
	Årets resultat	<u><u>-8.665</u></u>	<u><u>213.265</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	100.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-41.847	28.132
	Overført resultat	-66.818	85.133
		<u><u>-8.665</u></u>	<u><u>213.265</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendom, boligudlejning	541.520	547.369
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>200.000</u>	<u>81.125</u>
		<u>741.520</u>	<u>628.494</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>686.256</u>	<u>628.103</u>
		<u>686.256</u>	<u>628.103</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.427.776</u>	<u>1.256.597</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varelager	<u>95.000</u>	<u>0</u>
		<u>95.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	189.968	226.747
	Udsudte skatteaktiver	16.109	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.000	0
	Andre tilgodehavender	14.400	14.400
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>13.458</u>
		<u>221.477</u>	<u>254.605</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>9.300</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>316.477</u>	<u>263.905</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.744.253</u>	<u>1.520.502</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	561.256	603.103
	Overført resultat	23.462	90.280
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>809.718</u>	<u>918.383</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	758
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>758</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	340.449	355.381
		<u>340.449</u>	<u>355.381</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14.922	14.862
	Gæld til banker	451.505	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.277	89.527
	Skyldig selskabsskat	0	46.846
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.962	7.962
	Anden gæld	18.420	86.783
		<u>594.086</u>	<u>245.980</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>934.535</u>	<u>601.361</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.744.253</u>	<u>1.520.502</u>

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



Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	603.103	90.280	100.000	918.383
Overført via resultatdisponering	0	-41.847	-66.818	100.000	-8.665
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	561.256	23.462	100.000	809.718

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hela Holding Fyn ApS for 2017/18 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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder 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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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 rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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 dattervirksomheder

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 overtagelsesmetoden.

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

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 dattervirksomheder, 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 2017 - 30. juni 2018

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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	364.864	179.527	
Andre omkostninger til social sikring	5.096	1.592	
	<u>369.960</u>	<u>181.119</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	48.840	
Årets regulering af udskudt skat	-16.867	758	
	<u>-16.867</u>	<u>49.598</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Ejendom, boligudlejning	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
kr.			
Kostpris 1. juli 2017	584.900	82.500	667.400
Tilgang i årets løb	0	200.000	200.000
Afgang i årets løb	0	-82.500	-82.500
	<u>584.900</u>	<u>200.000</u>	<u>784.900</u>
Kostpris 30. juni 2018			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	37.531	1.375	38.906
Årets afskrivninger	5.849	4.125	9.974
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.500	-5.500
	<u>43.380</u>	<u>0</u>	<u>43.380</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>541.520</u>	<u>200.000</u>	<u>741.520</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. juli 2017	125.000
Kostpris 30. juni 2018	125.000
Værdireguleringer 1. juli 2017	503.103
Andel af årets resultat	58.153
Værdireguleringer 30. juni 2018	561.256
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>686.256</u>

<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder					
Monaco Invest ApS	ApS	Nyborg kommune	50,00 %	1.372.511	116.306

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 280 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

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

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 355 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018 udgør 541 t.kr.