

Hela Holding Fyn ApS

Ringvej 2, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 31 57 64 15

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2020

Dirigent:



Lars Yde Hansen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	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 2019 - 30. juni 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 23. oktober 2020
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 2019 - 30. juni 2020 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 23. oktober 2020
EY 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 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Lars Yde Hansen
Revisor	EY 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 2019/20 udviser et overskud på 103 t.kr. mod et overskud på 298 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 1.003 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 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	517.428	685.422
2	Personaleomkostninger	-408.442	-370.125
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.849	-45.849
	Resultat før finansielle poster	63.137	269.448
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	72.129	108.807
	Finansielle omkostninger	-20.998	-24.754
	Resultat før skat	114.268	353.501
3	Skat af årets resultat	-10.956	-55.216
	Årets resultat	<u>103.312</u>	<u>298.285</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	110.600	108.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	72.129	108.807
	Overført resultat	-79.417	81.478
		<u>103.312</u>	<u>298.285</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendom, boligudlejning	529.822	535.671
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.000	160.000
		<u>649.822</u>	<u>695.671</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	867.192	795.063
		<u>867.192</u>	<u>795.063</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.517.014</u>	<u>1.490.734</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varelager	85.250	60.397
		<u>85.250</u>	<u>60.397</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	303.803	460.034
	Andre tilgodehavender	30.200	14.400
		<u>334.003</u>	<u>474.434</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>419.253</u>	<u>534.831</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.936.267</u>	<u>2.025.565</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	742.192	670.063
	Overført resultat	25.523	104.940
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	<u>1.003.315</u>	<u>1.008.003</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	5.513	8.219
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.513</u>	<u>8.219</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	308.784	324.508
		<u>308.784</u>	<u>324.508</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15.726	15.735
	Gæld til banker	324.783	463.186
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.472	71.526
	Skyldig selskabsskat	9.662	24.888
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.962	7.962
	Anden gæld	141.050	101.538
		<u>618.655</u>	<u>684.835</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>927.439</u>	<u>1.009.343</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.936.267</u></u>	<u><u>2.025.565</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	670.063	104.940	108.000	1.008.003
Overført via resultatdisponering	0	72.129	-79.417	110.600	103.312
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Egenkapital 30. juni 2020	125.000	742.192	25.523	110.600	1.003.315

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hela Holding Fyn ApS for 2019/20 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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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 rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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 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.

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 2019 - 30. juni 2020

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 2019 - 30. juni 2020
Noter

kr.	2019/20	2018/19		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	402.989	364.864		
Andre omkostninger til social sikring	5.453	5.261		
	<u>408.442</u>	<u>370.125</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.662	30.888		
Årets regulering af udskudt skat	-2.706	24.328		
	<u>10.956</u>	<u>55.216</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Ejendom, boligudlejning	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
Kostpris 1. juli 2019	584.900	200.000	784.900	
Kostpris 30. juni 2020	584.900	200.000	784.900	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	49.229	40.000	89.229	
Årets afskrivninger	5.849	40.000	45.849	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	55.078	80.000	135.078	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>529.822</u>	<u>120.000</u>	<u>649.822</u>	
5 Finansielle anlægsaktiver				
kr.			Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2019			125.000	
Kostpris 30. juni 2020			125.000	
Værdireguleringer 1. juli 2019			670.063	
Andel af årets resultat			72.129	
Værdireguleringer 30. juni 2020			742.192	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020			<u>867.192</u>	
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder				
Monaco Invest ApS	Nyborg Kommune	50,00 %	1.734.384	144.259

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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 på to lejemål, som samlet udgør 50 t.kr., svarende til hhv. 3 og 6 måneders opsigelse. På det ene lejemål er der uopsigelighed fra lejers side indtil 1. juni 2022. Forpligtelse vedrørende uopsigelighedsperioden udgør 140 t.kr.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 325 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 530 t.kr.