

## HEK Fyn Holding ApS

Odensevej 133, 5610 Assens

Øksnebjerg

CVR-nr. 36 03 78 65

Årsrapport for perioden  
1. juni 2016 til 31. maj 2017

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 13/10 2017



Karen Anna Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	5
Balance 31. maj	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for HEK Fyn Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. september 2017

**Direktion**

  
Karen Anna Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i HEK Fyn Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for HEK Fyn Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 virksomhedens ansvar.

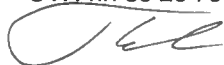
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller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

Odense, den 13. september 2017

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 25 76 91



Thomas Clausen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	HEK Fyn Holding ApS Odensevej 133 Øksnebjerg 5610 Assens
	CVR-nr.: 36 03 78 65 Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj Stiftet: 1. juli 2014 Hjemsted: Assens
Direktion	Karen Anna Hansen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Nordea Vestre Stationsvej 7 5000 Odense C

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge tilbehør til smartphones/tablets samt reparation af disse.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 34.881, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en egenkapital på kr. 187.779.

Selskabet har i regnskabsåret solgt al sin aktivitet til Kava ApS. Selskabet har samtidig erhvervet 49% af anparterne i Kava ApS. Selskabets nuværende formål er som følge deraf besiddelse og formidling af kapitalandele.

Den 1. juni 2016 erhvervede virksomheden 25.500 af sine egne anparter, svarende til 49%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde t.kr. 186, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er pr. 20. juni 2016 annulleret.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	<u>Note</u>	2016/17 12 mdr. kr.	2016 5 mdr. t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-11.524</b>	<b>398</b>
Personaleomkostninger		0	-565
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-11.524</b>	<b>-167</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-6
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-11.524</b>	<b>-173</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		132.288	0
Finansielle indtægter	1	13.950	0
Finansielle omkostninger		-125.512	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.202</b>	<b>-173</b>
Skat af årets resultat	2	25.679	38
<b>Årets resultat</b>		<b>34.881</b>	<b>-135</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		132.288	0
Overført resultat		-97.407	-135
		<b>34.881</b>	<b>-135</b>

**Balance 31. maj**

	Note	2016/17	2016
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>14</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	4.036.288	0
Deposita		0	224
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.036.288</b>	<b>224</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.036.288</b>	<b>238</b>
Færdigvarer og handelsvarer		0	289
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>289</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	8
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		350.700	0
Andre tilgodehavender		38.388	20
Udskudt skatteaktiv		27.472	40
Periodeafgrænsningsposter		0	56
<b>Tilgodehavender</b>		<b>416.560</b>	<b>124</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>29</b>	<b>269</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>416.589</b>	<b>682</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.452.877</b>	<b>920</b>



**Balance 31. maj**

	Note	2016/17 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		132.288	0
Overført resultat		5.491	314
<b>Egenkapital</b>	5	<b>187.779</b>	<b>364</b>
Anden gæld		3.648.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>3.648.000</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	442.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	150
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.000	0
Selskabsskat		0	142
Anden gæld		149.098	264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>617.098</b>	<b>556</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.265.098</b>	<b>556</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.452.877</b>	<b>920</b>
Eventualposter m.v.	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juni	50.000	0	314.898	364.898
Kontant kapitalforhøjelse	26.000	0	-26.000	0
Kontant kapitalnedsættelse	-26.000	0	0	-26.000
Køb af egne kapitalandele	0	0	-186.000	-186.000
Årets resultat	0	132.288	-97.407	34.881
<b>Egenkapital 31. maj</b>	<b>50.000</b>	<b>132.288</b>	<b>5.491</b>	<b>187.779</b>

## Noter til årsrapporten

	2016/17 12 mdr. kr.	2016 5 mdr. t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	13.950	0
	<b>13.950</b>	<b>0</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-25.679	-38
	<b>-25.679</b>	<b>-38</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juni		40.462
Afgang i årets løb		-40.462
Kostpris 31. maj		0
Af- og nedskrivninger 1. juni		25.851
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-25.851
Af- og nedskrivninger 31. maj		0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj</b>		<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

	2016/17	2016
	kr.	t.kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juni	0	0
Tilgang i årets løb	3.904.000	0
Kostpris 31. maj	<u>3.904.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juni	0	0
Årets resultat	163.944	0
Afskrivning på goodwill	-31.656	0
Værdireguleringer 31. maj	<u>132.288</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj</b>	<b><u>4.036.288</u></b>	<b><u>0</u></b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. maj	<u>3.133.905</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kava ApS	Odense	49%	1.841.598	334.579

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juni	50.000	50.000	50.000	0
Tilgang i året	26.000	0	0	50.000
Afgang i året	-26.000	0	0	0
<b>Selskabskapital</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni	Gæld 31. maj	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	0	4.090.000	442.000	2.400.000
	<b>0</b>	<b>4.090.000</b>	<b>442.000</b>	<b>2.400.000</b>

Ovenstående gældsforpligtelser er et mellemværende med selskabets tidligere hovedanpartshaver. Det er parterne mellem aftalt, at mellemværenderne afregnes, når der er etableret økonomisk råderum hertil.

### 7 Eventualposter m.v.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selskyldnerkaution overfor bankgæld samt garantier i associeret selskab Kava ApS.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEK Fyn Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte associeredes virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under "indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" og måles efter den indre værdis metode.

Afskrivning på goodwill foretages over 10 år. Der afskrives efter en progressiv metode der starter med 1 % og tillægges i efterfølgende år 2 % pr. år.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for HEK Fyn Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.