

HEK Fyn Holding ApS

Odensevej 133, 5610 Assens

Øksnebjerg

CVR-nr. 36 03 78 65

**Årsrapport for perioden
1. juni 2017 til 31. maj 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/11 2018

Karen Anna Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	7
Balance 31. maj	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 27. november 2018

Direktion

Karen Anna Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HEK Fyn Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HEK Fyn Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen har redegjort for de tiltag der er iværksat med henblik på at tilvejebringe likviditet til den fortsatte drift.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2, hvoraf fremgår, at selskabet har et tilgodehavende på t.kr. 308 hos den associerede virksomhed Kava ApS. Dette selskab har haft driftsunderskud, og der er usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 27. november 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

Selskabet	HEK Fyn Holding ApS Odensevej 133 Øksnebjerg 5610 Assens CVR-nr.: 36 03 78 65 Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. maj 2018 Stiftet: 1. juli 2014 Hjemsted: Assens
Direktion	Karen Anna Hansen
Revision	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 2017/18 udviser et underskud på kr. 802.610, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 614.831.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt anparterne i associerede virksomhed, Kava ApS.

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttotab		-16.960	-12
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-638.816	132
Finansielle indtægter	5	9.660	14
Andre finansielle omkostninger		-129.022	-125
Resultat før skat		-775.138	9
Skat af årets resultat	6	-27.472	26
Årets resultat		-802.610	35
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-132.288	132
Overført resultat		-670.322	-97
		-802.610	35

Balance 31. maj

	Note	2017/18	2017
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	3.397.472	4.036
Finansielle anlægsaktiver		3.397.472	4.036
Anlægsaktiver i alt		3.397.472	4.036
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		307.860	351
Andre tilgodehavender		0	38
Udskudt skatteaktiv		0	27
Selskabsskat		35.000	0
Tilgodehavender		342.860	416
Likvide beholdninger		1	0
Omsætningsaktiver i alt		342.861	416
Aktiver i alt		3.740.333	4.452

Balance 31. maj

	Note	2017/18 kr.	2017 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	132
Overført resultat		-664.831	6
Egenkapital		-614.831	188
Anden gæld		3.336.000	3.648
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.336.000	3.648
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	754.000	442
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.040	26
Anden gæld		238.124	148
Kortfristede gældsforpligtelser		1.019.164	616
Gældsforpligtelser i alt		4.355.164	4.264
Passiver i alt		3.740.333	4.452
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Efterfølgende begivenheder	3		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juni	50.000	132.288	5.491	187.779
Årets resultat	0	-132.288	-670.322	-802.610
Egenkapital 31. maj	50.000	0	-664.831	-614.831

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Regnskabsåret 2017/2018 har været tabsgivende, og som følge heraf er egenkapitalen nu negativ med t.kr. 615. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde kapitalandele i Kava ApS. Kava ApS har i regnskabsåret 2017/18 haft et underskud på t.kr. 1.110, der primært skyldes en afmatning i markedet samt omkostninger, der ikke har været tilpasset markedssituationen.

Som følge af likviditetssituationen i Kava ApS samt de hæftelsesforhold, der foreligger mellem selskaberne gør ledelsen opmærksom på den væsentlige usikkerhed, der knytter sig til virksomhedens fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende hos associerede virksomheder på t.kr. 308 er værdiansat på baggrund af en forventet fremadrettet positiv indtjening i den associerede virksomhed. Som det fremgår af note 1 til årsregnskabet, er der væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift i den associerede virksomhed. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte driften og at indtjeningen fremadrettet vil medføre indfrielse af selskabets tilgodehavende, men der er væsentlig usikkerhed forbundet hermed.

3 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter regnskabsårets udløb solgt alle kapitalandele i Kava ApS. I forbindelse med salget er selskabets langfristede gæld på t.kr. 3.904 indfriet i form af modregning i betaling for anparter.

Noter til årsrapporten

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
4 Personalemkostninger		
	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	9.660	14
	9.660	14
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	27.472	-26
	27.472	-26

Noter til årsrapporten

	2017/18 kr.	2017 t.kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juni	3.904.000	0
Tilgang i årets løb	0	3.904
Kostpris 31. maj	<u>3.904.000</u>	<u>3.904</u>
Værdireguleringer 1. juni	132.288	0
Årets resultat	-543.849	164
Afskrivning på goodwill	-94.967	-32
Værdireguleringer 31. maj	<u>-506.528</u>	<u>132</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>3.397.472</u>	<u>4.036</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. maj	<u>3.038.938</u>	<u>3.133.905</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kava ApS	Odense	49%	731.703	-1.109.895

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni kr.	Gæld 31. maj kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	4.090.000	4.090.000	754.000	1.776.000
	4.090.000	4.090.000	754.000	1.776.000

9 Eventualposter mv.

Eventualaktiv

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv udgør t.kr. 57. Skatteaktivet bliver alene aktuelt såfremt selskabet bliver i stand til at realisere positiv indtjening.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for associerede virksomheders banklån og garantier.

Selskabet har afgivet udbyttebegrænsning i forhold til selskabets bankforbindelse.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEK Fyn Holding ApS for 2017/18 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.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 tillæg eller fradrag 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Clausen

Revisor

På vegne af: Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-892822198322

IP: 91.221.xxx.xxx

2018-11-28 15:53:30Z

NEM ID 

Karen Anna Hansen

Direktion

På vegne af: HEK Fyn Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-476700474032

IP: 109.57.xxx.xxx

2018-11-29 07:31:47Z

NEM ID 

Karen Anna Hansen

Dirigent

På vegne af: HEK Fyn Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-476700474032

IP: 109.57.xxx.xxx

2018-11-29 07:31:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5PT3Q-DC6AF-7K3LA-J57WF-58LBT-JA380

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>