

HEK Fyn Holding ApS

Odensevej 133, 5610 Assens

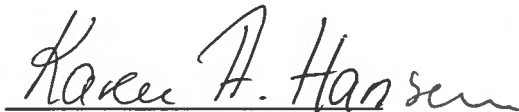
Øksnebjerg

CVR-nr. 36 03 78 65

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. maj 2016**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/10 2016



Karen Anna Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. maj	5
Balance 31. maj	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. maj 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. maj 2016.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. oktober 2016

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. januar - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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, 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 14. oktober 2016

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 Regnskabsår: 1. januar - 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 udviser et underskud på DKK 134.568, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på DKK 364.898. Selskabet har omlagt sin regnskabsperiode så statusdagen fremadrettet er 31. maj. Omlægningsperioden udgør 5 måneder. Regnskabperioden for sammenligningstallene var selskabets første regnskabsår som udgjorde 18 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning overdraget sin aktivitet til selskabet Kava ApS. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. maj

	<u>Note</u>	2016 5 mdr. DKK	2014/15 18 mdr. DKK
Bruttofortjeneste		398.067	2.078.155
Personaleomkostninger	1	-565.343	-1.469.604
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-167.276	608.551
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-5.620	-20.231
Resultat før finansielle poster		-172.896	588.320
Finansielle indtægter	2	422	1.741
Finansielle omkostninger	3	-50	-715
Resultat før skat		-172.524	589.346
Skat af årets resultat	4	37.956	-139.880
Årets resultat		-134.568	449.466
Overført overskud		-134.568	449.466
		-134.568	449.466

Balance 31. maj

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.611	20.231
Materielle anlægsaktiver	5	14.611	20.231
Deposita		224.439	219.170
Finansielle anlægsaktiver		224.439	219.170
Anlægsaktiver i alt		239.050	239.401
Færdigvarer og handelsvarer		289.354	366.416
Forudbetaling for varer		0	854
Varebeholdninger		289.354	367.270
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.089	4.152
Andre tilgodehavender		19.513	0
Udskudt skatteaktiv		40.181	2.225
Periodeafgrænsningsposter		56.109	0
Tilgodehavender		123.892	6.377
Likvide beholdninger		269.811	282.402
Omsætningsaktiver i alt		683.057	656.049
Aktiver i alt		922.107	895.450

Balance 31. maj

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		314.898	449.466
Egenkapital	6	364.898	499.466
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	854
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	966
Gæld til tilknyttede virksomheder		150.000	150.000
Selskabsskat		142.105	142.105
Anden gæld		265.104	102.059
Kortfristede gældsforpligtelser		557.209	395.984
Gældsforpligtelser i alt		557.209	395.984
Passiver i alt		922.107	895.450
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsrapporten

	2016 5 mdr. DKK	2014/15 18 mdr. DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	543.085	1.429.833
Andre omkostninger til social sikring	22.258	39.771
	<u>565.343</u>	<u>1.469.604</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	422	1.741
	<u>422</u>	<u>1.741</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	50	715
	<u>50</u>	<u>715</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	142.105
Årets udskudte skat	-37.956	-2.225
	<u>-37.956</u>	<u>139.880</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	40.462
Kostpris 31. maj	40.462
Af- og nedskrivninger 1. januar	20.231
Årets afskrivninger	5.620
Af- og nedskrivninger 31. maj	25.851
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	14.611

6 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	449.466	499.466
Årets resultat	0	-134.568	-134.568
Egenkapital 31. maj	50.000	314.898	364.898

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016 <u>DKK</u>	2015 <u>DKK</u>	2014 <u>DKK</u>
Selskabskapital 1. januar	50.000	50.000	0
Tilgang i året	0	0	50.000
Afgang i året	0	0	0
Selskabskapital 31. maj	50.000	50.000	50.000

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
7 Leje og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 4 år og 6 mdr.	2.958.795	3.232.758

8 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet VA Fyn Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEK Fyn Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris hvilket svarer til nominal værdi.