

TNA Holding ApS
Bøgildvej 68, 7430 Ikast

CVR-nr. 21 17 86 83

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2016



Mogens Steenholdt Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for TNA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30. maj 2016

Direktion



Mogens Steenholdt Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i TNA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TNA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 30. maj 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TNA Holding ApS Bøgildvej 68 7430 Ikast
	CVR-nr.: 21 17 86 83 Stiftet: 2. juni 1998 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mogens Steenholdt Olsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelser	Den Jyske Sparekasse Østergade 3 7430 Ikast
	Danske Andelskassers Bank A/S Strøget 36 7430 Ikast
Dattervirksomheder	ML Holding, Ikast A/S, Ikast-Brande 2-Connect ApS, Ikast-Brande Baltic Holding, Ikast ApS, Ikast-Brande Steenholdt Holding ApS, Ikast-Brande House Connect A/S, Ikast-Brande
Associeret virksomhed	Core One ApS, Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TNA Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbyttet fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TNA Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre driftsindtægter	0	913.303
Andre eksterne omkostninger	-8.250	-31.000
Bruttoresultat	-8.250	882.303
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.012.701	1.461.707
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-169.495	164
Andre finansielle indtægter	16.639	0
1 Andre finansielle omkostninger	-182.607	-236.392
Resultat før skat	668.988	2.107.782
2 Skat af årets resultat	105.244	86.176
Årets resultat	774.232	2.193.958
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overføres til overført resultat	474.232	2.193.958
Disponeret i alt	774.232	2.193.958

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.533.487	149.613
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	112.451	404.483
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.645.938</u>	<u>554.096</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.645.938</u>	<u>554.096</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	868.426	4.158.932
Udsudte skatteaktiver	20.784	0
Tilgodehavender i alt	<u>889.210</u>	<u>4.158.932</u>
Likvide beholdninger	<u>623.595</u>	<u>6.222</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.512.805</u>	<u>4.165.154</u>
Aktiver i alt	<u>5.158.743</u>	<u>4.719.250</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	275.000	275.000
7	Overført resultat	953.932	699.700
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.528.932</u>	<u>974.700</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	135.565	237.307
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	28.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	3.399.603	3.435.943
	Anden gæld	87.143	43.300
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.629.811</u>	<u>3.744.550</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.629.811</u>	<u>3.744.550</u>
	Passiver i alt	<u>5.158.743</u>	<u>4.719.250</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, Voluntas Holding ApS	168.350	44.380
Andre renteomkostninger	14.257	192.012
	182.607	236.392
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-20.784	0
Regulering af tidligere års skat	-17.693	0
Andre skatter	-66.767	-86.176
	-105.244	-86.176
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	14.952.937	14.952.937
Kostpris 31. december	14.952.937	14.952.937
Nedskrivninger 1. januar	-14.803.324	-16.053.031
Årets resultat	1.012.701	1.461.707
Udbytte	-371.000	-212.000
Opskrivninger 31. december	-14.161.623	-14.803.324
Modregnet i tilgodehavender	2.742.173	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	2.742.173	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.533.487	149.613
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ML Holding, Ikast A/S	Ikast-Brande	100 %
2-Connect ApS	Ikast-Brande	53 %
Baltic Holding, Ikast ApS	Ikast-Brande	100 %
Steenholdt Holding ApS	Ikast-Brande	100 %
House Connect A/S	Ikast-Brande	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	317.939	312.770
Tilgang i årets løb	0	5.169
Afgang i årets løb	<u>-15.867</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>302.072</u>	<u>317.939</u>
Opskrivninger 1. januar	86.544	191.935
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-169.495	164
Årets tilbageførsler på afgang	-6.670	0
Udbytte	<u>-100.000</u>	<u>-105.555</u>
Opskrivninger 31. december	<u>-189.621</u>	<u>86.544</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>112.451</u>	<u>404.483</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Core One ApS	Ikast-Brande	31,67 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	<u>288.243</u>	<u>288.243</u>
Kostpris 31. december	<u>288.243</u>	<u>288.243</u>
Nedskrivninger 1. januar	<u>-288.243</u>	<u>-288.243</u>
Nedskrivninger 1. januar 31. december	<u>-288.243</u>	<u>-288.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	699.700	-1.494.258
Årets overførte underskud	474.232	2.193.958
Overkurs ved kapitalforhøjelse	-220.000	0
	<u>953.932</u>	<u>699.700</u>

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>0</u>
	<u>300.000</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Spar Nord Bank A/S og AL Finans A/S.

Selskabets kapitalandele i dattervirksomheder er pantsat som sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S

10. Eventualposter**Eventualaktiver**

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Voluntas Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

• **Eventualposter (fortsat)**

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.