

Ikana ApS
Bøgelunden 5, 9320 Hjallerup

CVR-nr. 26 00 38 73

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2017.

Jan Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ikana 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 5. december 2016

Direktion

Jan Karlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ikana ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ikana ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Aalborg, den 5. december 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 12 86 29 03

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ikana ApS Bøgelunden 5 9320 Hjallerup
	CVR-nr.: 26 00 38 73
	Stiftet: 20. april 2001
	Hjemsted: Hjallerup
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jan Karlsen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Dattervirksomheder	Kinalba ApS, Hjallerup Forida Energy A/S, Hjallerup SB 14 ApS, Hjallerup
Associeret virksomhed	K/S Forida Gingsholm, Hjallerup

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed, investering samt at erhverve og besidde aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.015 t.kr. mod -39 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.556 t.kr. mod 3.584 t.kr. sidste år. 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 Ikana ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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 eliminering 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Ikana ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	6.014.759	-38.584
1 Personaleomkostninger	-427.494	-680.428
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-922	0
Driftsresultat	5.586.343	-719.012
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-654.149	1.104.213
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.156.358	1.693.080
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	605.956	560.601
Andre finansielle indtægter	1.256.410	1.007.377
Nedskrivning af finansielle aktiver	-455.920	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-88.101	-121.255
Resultat før skat	7.406.897	3.525.004
Skat af årets resultat	-1.851.063	59.335
Årets resultat	5.555.834	3.584.339
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	100.000
Overføres til overført resultat	2.555.834	3.484.339
Disponeret i alt	5.555.834	3.584.339

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.411	36.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>49.411</u>	<u>36.500</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	384.073	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.090.929	3.879.937
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.144.450	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.619.452</u>	<u>3.879.937</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.668.863</u>	<u>3.916.437</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.855.589	4.923.211
Varebeholdninger i alt	<u>5.855.589</u>	<u>4.923.211</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.925.022	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.035.364	27.650.292
Tilgodehavende selskabsskat	0	129.364
Andre tilgodehavender	6.166.647	3.986.233
Tilgodehavender i alt	<u>39.127.033</u>	<u>31.765.889</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.315.368	11.956.560
Værdipapirer i alt	<u>12.315.368</u>	<u>11.956.560</u>
Likvide beholdninger	8.193.776	7.585.059
Omsætningsaktiver i alt	<u>65.491.766</u>	<u>56.230.719</u>
Aktiver i alt	<u>72.160.629</u>	<u>60.147.156</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overkurs ved emission	5.000	5.000
9 Overført resultat	57.615.812	55.059.978
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>60.745.812</u>	<u>55.289.978</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.537.564	4.620.211
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.537.564</u>	<u>4.620.211</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.290	0
Selskabsskat	3.736.595	0
Anden gæld	4.928.365	236.967
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.877.253</u>	<u>236.967</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.877.253</u>	<u>236.967</u>
Passiver i alt	<u>72.160.629</u>	<u>60.147.156</u>

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 **Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	389.015	659.190
Andre omkostninger til social sikring	4.945	2.896
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>33.534</u>	<u>18.342</u>
	<u>427.494</u>	<u>680.428</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>88.101</u>	<u>121.255</u>
	<u>88.101</u>	<u>121.255</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015		36.500
Tilgang		<u>13.833</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>50.333</u>
Årets afskrivninger		<u>922</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>922</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>49.411</u>

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	4.786.715	4.786.716
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 30. september 2016	4.836.715	4.786.716
Opskrivninger 1. oktober 2015	-8.085.626	-9.189.839
Årets resultat	-354.149	1.104.213
Opskrivninger 30. september 2016	-8.439.775	-8.085.626
Modregnet i tilgodehavender	3.987.133	3.298.910
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	3.987.133	3.298.910
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	384.073	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kinalba ApS	Hjallerup	100 %
Forida Energy A/S	Hjallerup	60 %
SB 14 ApS	Hjallerup	100 %
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	2.393.459	2.393.459
Kostpris 30. september 2016	2.393.459	2.393.459
Opskrivninger 1. oktober 2015	1.486.478	1.669.158
Årets resultat	1.156.358	1.693.080
Udbytte	-945.366	-1.875.760
Opskrivninger 30. september 2016	1.697.470	1.486.478
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	4.090.929	3.879.937
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
K/S Forida Gingsholm	Hjallerup	47,87 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2015	0	0
Tilgang i årets løb	<u>2.600.370</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.600.370</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2015	0	0
Årets nedskrivninger	<u>-455.920</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september 2016	<u>-455.920</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>2.144.450</u>	<u>0</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. oktober 2015	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	55.059.978	51.575.639
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.555.834</u>	<u>3.484.339</u>
	<u>57.615.812</u>	<u>55.059.978</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>100.000</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Forida A/S er der pr. 30. september 2016 stillet selvskyldnerkaution på t.kr. 300.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.