

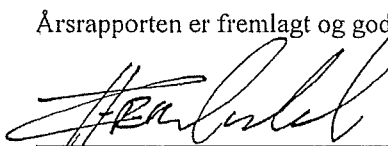
aana Holding ApS
Søholt Allé 17, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 36 53 64

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2016



Christian Aagaard Nielsen
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 | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for aana Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

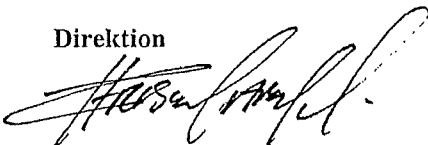
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. december 2016

Direktion



Christian Aagaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i aana Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for aana Holding 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.

Ikast, den 6. december 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

aana Holding ApS
Søholt Allé 17
8600 Silkeborg

Telefon: 8681 7060

Telefax: 8681 7065

CVR-nr.: 30 36 53 64

Stiftet: 21. marts 2007

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Christian Aagaard Nielsen

Revision

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thrigesvej 3
7430 Ikast

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter i selskaber samt investering i øvrigt.

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 aana 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Kunst og øvrige investeringer måles til kostpris, idet det ikke antages at undergå værdiforringelse.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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.

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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

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 pengeinstitut.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -38.416 | -52.635 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.621.412 | 682.381 |
| Andre finansielle indtægter | 42.919 | 22.904 |
| Andre finansielle omkostninger | -38 | -14.024 |
| Resultat før skat | 1.625.877 | 638.626 |
| Skat af årets resultat | -125 | -114 |
| Årets resultat | 1.625.752 | 638.512 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 351.200 | 299.800 |
| Overføres til overført resultat | 1.274.552 | 338.712 |
| Disponeret i alt | 1.625.752 | 638.512 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 127.000 | 32.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>127.000</u> | <u>32.000</u> |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.151.841 | 2.194.163 |
| Tilgodehavender hos associeret virksomhed | 159.029 | 148.295 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.310.870</u> | <u>2.342.458</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.437.870</u> | <u>2.374.458</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 1.569 | 50 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.569</u> | <u>50</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 323.478 | 90.264 |
| Værdipapirer i alt | <u>323.478</u> | <u>90.264</u> |
| Likvide beholdninger | 98.536 | 70.729 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>423.583</u> | <u>161.043</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.861.453</u> | <u>2.535.501</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 | Overført resultat | 3.379.873 | 2.105.321 |
| 4 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 351.200 | 299.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.856.073</u> | <u>2.530.121</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| | Anden gæld | 380 | 380 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.380</u> | <u>5.380</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>5.380</u> | <u>5.380</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.861.453</u> | <u>2.535.501</u> |
| | | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>30/9 2016</u> | <u>30/9 2015</u> |
|--|-------------------|------------------|
| 1. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.174.378 | 1.174.378 |
| Kostpris 30. september | 1.174.378 | 1.174.378 |
| Opskrivninger 1. oktober | 1.054.291 | 771.910 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.621.412 | 682.381 |
| Udbytte | -649.000 | -400.000 |
| Opskrivninger 30. september | 2.026.703 | 1.054.291 |
| Afskrivninger på goodwill 1. oktober | -185.300 | -185.300 |
| Afskrivninger på goodwill 30. september | -185.300 | -185.300 |
| Modregnet i tilgodehavender | 136.060 | 150.794 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 136.060 | 150.794 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 3.151.841 | 2.194.163 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Constructa A/S | Viborg | 40 % |
| Bolaejca ApS | Silkeborg | 40 % |
| Kjærsgaard Invest, RK. Mølle ApS | Ringkøbing-Skjern | 49 % |
| Thermoo ApS | Silkeborg | 20 % |

Noter

| | <u>30/9 2016</u> | <u>30/9 2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | 2.105.321 | 1.766.609 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 1.274.552 | 338.712 |
| | <u>3.379.873</u> | <u>2.105.321</u> |
| 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober | 299.800 | 98.400 |
| Udloddet udbytte | -299.800 | -98.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | 351.200 | 299.800 |
| | <u>351.200</u> | <u>299.800</u> |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tilgodehavende hos associeret virksomhed 295 t.kr. er stillet til sikkerhed for associeret virksomheds bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. september 2016 0 kr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 17 t.kr. som følge af skattemæssig underskudsfræmførsel er ikke indregnet i balancen pr. 30. september 2016.

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds realkreditlån. Gælden udgør pr. 30. september 2016 i alt 835 t.kr. Kautionen er begrænset til 200 t.kr.