

KANA INVEST ApS

Ravnsholtvej 4, 3450 Allerød

CVR-nr. 31 48 07 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.



Claus Bjarnested
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KANA INVEST 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.

Allerød, den 18. maj 2016

Direktion

Claus B. Arnested



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KANA INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KANA INVEST 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i 2016.

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.

København, den 18. maj 2016

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Carlsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | KANA INVEST ApS Ravnsholtvej 4 3450 Allerød |
| | CVR-nr.: 31 48 07 36 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Claus Bjarnested |
| Revision | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er finansiel holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -120.865 mod -56.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -106.299 mod -51.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -120.865 | -56 |
| Andre finansielle indtægter | 14.566 | 42 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>-37</u> |
| Resultat før skat | -106.299 | -51 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | -106.299 | -51 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 500.000 | 800 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 100 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-606.299</u> | <u>-951</u> |
| Disponeret i alt | -106.299 | -51 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2015 | 2014 |
|--------------------------|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>447.572</u> | <u>448</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>447.572</u> | <u>448</u> |
| 2 | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>2.347.618</u> | <u>2.348</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.347.618</u> | <u>2.348</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.795.190</u> | <u>2.796</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| 3 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>29.054</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>29.054</u> | <u>0</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>192.678</u> | <u>156</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>192.678</u> | <u>156</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.071.764</u> | <u>3.044</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.293.496</u> | <u>3.200</u> |
| | Aktiver i alt | <u>5.088.686</u> | <u>5.996</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2015 | 2014 |
|---------------------------|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 4 | Overført resultat | 4.926.186 | 5.532 |
| 4 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 100 |
| | Egenkapital i alt | 5.051.186 | 5.757 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 37.500 | 20 |
| | Anden gæld | 0 | 219 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 37.500 | 239 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 37.500 | 239 |
| | Passiver i alt | 5.088.686 | 5.996 |

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | 447.572 |
| Kostpris 31. december 2015 | 447.572 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 447.572 |

| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| 2. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 2.347.618 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 2.348 |
| Kostpris 31. december 2015 | 2.347.618 | 2.348 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 2.347.618 | 2.348 |

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr. | Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr. |
|-----------|----------|---|---|
| Direktion | 10,5 | 0 | 29.054 |

Noter

4. Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|-----------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 5.532.485 | 99.800 | 5.757.285 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -606.299 | 0 | -606.299 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Udl. ekstraordinært udbytte vedt. i regnskabsåret | 0 | -500.000 | 0 | -500.000 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 4.926.186 | 0 | 5.051.186 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KANA INVEST 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter kunst og måles til kostpris. Der afskrives ikke på kunst.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, 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.

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.

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.

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