

Zana Holding ApS
Østergaards Allé 2

8541 Skødstrup

CVR-nummer: 31859336

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/6 2017


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Zana Holding ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Zana Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 2. juni 2017

Direktion



Egon Grøuleff Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Zana Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zana Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Egå, den 2. juni 2017.

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 32697674



Torben Rørmand Seiersen
Registreret Revisor

Zana Holding ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet	Zana Holding ApS Østergaards Allé 2 8541 Skødstrup
	Telefon: 70 22 32 60
	Telefax: 70 22 32 64
	E-mail: zana.holding@gmail.com
	CVR-nr.: 31 85 93 36
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Egon Grouleff Thomsen
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Egå havvej 3A 8250 Egå
Revisor	Seiersen Revision I/S Registrerede Revisorer Skæring Strandvej 3 8250 Egå
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Zana Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016 Dkk	2015 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	-5.838	-4
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	183.347	89
Andre finansielle indtægter	501	9
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.509	6
Andre finansielle omkostninger	-150	0
RESULTAT FØR SKAT	181.369	100
2 Skat af årets resultat	587	-3
ÅRETS RESULTAT	181.956	97
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	68.500	325
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	53.347	-161
Overført resultat	-43.291	-168
DISPONERET I ALT	181.956	97

Balance pr. 31. DECEMBER 2016**Aktiver**

	2016 Dkk	2015 T.kr
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	245.961	193
Finansielle anlægsaktiver	245.961	193
ANLÆGSAKTIVER	245.961	193
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	72.097	69
Andre tilgodehavender	2.500	3
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	74.597	72
Likvide beholdninger	215.372	274
OMSÆTNINGSAKTIVER	289.969	346
AKTIVER	535.930	539

Balance pr. 31. DECEMBER 2016**Passiver**

	2016 Dkk	2015 T.kr
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	183.461	130
Overført resultat	114.197	157
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101
4 EGENKAPITAL	526.058	513
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	3
Selskabsskat	0	1
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.372	22
Kortfristede gældsforpligtelser	9.872	26
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.872	26
PASSIVER	535.930	539
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er besidder af aktier og anparter, samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn. Selskabets hovedaktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.		
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	1
Regulering af udskudt skat	-435	2
Regulering af tidligere års skat	-587	0
Nedskrivning skatteaktiv	435	0
	<u>-587</u>	<u>3</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	62.500	63
	<u>62.500</u>	<u>63</u>
Kostpris 31. december 2016	62.500	63
	<u>62.500</u>	<u>63</u>
Op- og nedskrivninger primo	130.114	291
Årets resultatandele	183.347	89
Udloddet udbytte	-130.000	-250
	<u>183.461</u>	<u>130</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	183.461	130
	<u>183.461</u>	<u>130</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>245.961</u>	<u>193</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Re-Con Scandinavia ApS, Skødstrup	50 %	491.922	366.694

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	130.114	0	53.347	183.461
Overført resultat	157.488	0	-43.291	114.197
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-169.700	171.900	103.400
	<u>513.802</u>	<u>-169.700</u>	<u>181.956</u>	<u>526.058</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pant eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.