

ARNII HOLDING APS
Toftegårds Plads 10, 2. th.
2500 Valby
CVR-NR. 33 38 00 97

Årsrapport for
2015/2016
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17/02 2017

Bjarne Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2016 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Arnii Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. januar 2017

Direktion

Bjarne Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Arnii Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Arnii 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

København, den 30. januar 2017

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arnii Holding ApS
Toftegårds Plads 10, 2. th.
2500 Valby

CVR-nr.: 33 38 00 97
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 3. januar 2011
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Bjarne Christensen

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. februar 2017 kl. 11.30, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnii Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Arnii Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. oktober 2015 - 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -12.813 | -23.250 |
| Bruttoresultat | | -12.813 | -23.250 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 40.233 | 291.528 |
| Finansielle indtægter | | 242 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -2.010 | -6.377 |
| Resultat før skat | | 25.652 | 261.901 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | -2.490 |
| Årets resultat | | 25.652 | 259.411 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 103.400 | 0 |
| Overført resultat | | -77.748 | 259.411 |
| | | 25.652 | 259.411 |

Balance pr. 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 20.670 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 64.696 | 498.918 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>85.366</u> | <u>498.918</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>85.366</u> | <u>498.918</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 10.531 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 126.852 | 327.085 |
| Andre tilgodehavender | | 371.186 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>508.569</u> | <u>327.085</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>83.180</u> | <u>17.559</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>591.749</u> | <u>344.644</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>677.115</u></u> | <u><u>843.562</u></u> |

Balance pr. 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 477.477 | 555.224 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 0 |
| Egenkapital | 6 | <u>660.877</u> | <u>635.224</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.500 | 94.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.693 | 113.388 |
| Anden gæld | | 1.045 | 950 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>16.238</u> | <u>208.338</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>16.238</u> | <u>208.338</u> |
| Passiver i alt | | <u>677.115</u> | <u>843.562</u> |
| Hovedaktivitet | 8 | | |
| Eventualposter m.v. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| 1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af overskud i associerede virksomheder | 103.745 | 315.028 |
| Afskrivning af goodwill | -23.500 | -23.500 |
| Årets nedskrivning | -40.012 | 0 |
| | <u>40.233</u> | <u>291.528</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 0 | 2.444 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 46 |
| | <u>0</u> | <u>2.490</u> |
| | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 20.670 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>20.670</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Værdireguleringer primo | 0 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>20.670</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 586.000 | 502.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 84.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-521.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>65.000</u> | <u>586.000</u> |
| Værdireguleringer primo | -87.082 | -72.885 |
| Årets resultat | 103.744 | 315.028 |
| Udbytte til moderselskabet | -103.267 | -303.500 |
| Årets opskrivninger, netto | 109.801 | -2.225 |
| Afskrivning på goodwill | <u>-23.500</u> | <u>-23.500</u> |
| Værdireguleringer ultimo | <u>-304</u> | <u>-87.082</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>64.696</u> | <u>498.918</u> |
| | | |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo | <u>0</u> | <u>63.232</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------|
| SMPLR ApS | Odense | 50% | <u>129.392</u> | <u>186.664</u> |
| | | | <u>129.392</u> | <u>186.664</u> |

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- pirer og kapital- andele |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang i årets løb | 24.242 |
| Kostpris ultimo | 24.242 |
| Nedskrivninger primo | 0 |
| Årets nedskrivninger | 24.242 |
| Nedskrivninger ultimo | 24.242 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------|-----------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 555.225 | 0 | 635.225 |
| Årets resultat | 0 | -77.748 | 103.400 | 25.652 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 477.477 | 103.400 | 660.877 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab, investeringselskab samt dermed beslægtet virksomhed.

9 Eventualposter m.v.

Ingen.

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter m.v. (fortsat)