

Haaning Holding af 2013 ApS

Næssundvej 213, 7980 Vils

CVR-nr. 35 48 71 58

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2016.

Ole Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 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 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Haaning Holding af 2013 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vils, den 3. december 2016

Direktion

Erling Bruun Vestergaard
Direktør

Ole Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Haaning Holding af 2013 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haaning Holding af 2013 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.

Thisted, den 3. december 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Haaning Holding af 2013 ApS Næssundvej 213 7980 Vils |
| | CVR-nr.: 35 48 71 58 Hjemsted: Vils Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Erling Bruun Vestergaard, Direktør Ole Larsen, Direktør |
| Revision | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Modervirksomhed | Silverstone Invest ApS |
| Dattervirksomhed | Haaning A/S, Vils |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje aktier i Haaning A/S samt anden investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haaning Holding af 2013 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder andre eksterne omkostninger, der udgør udgifter til administration.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede 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.

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er fastlagt til 5 år.

Tilgodehavender

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

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 Haaning Holding af 2013 ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 | -8.213 | -7.500 |
| Bruttoresultat | -8.213 | -7.500 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -80.079 | 955.266 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -242.418 | -270.959 |
| Resultat før skat | -330.710 | 676.807 |
| 2 Skat af årets resultat | 55.134 | 66.942 |
| Årets resultat | -275.576 | 743.749 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -80.079 | 955.266 |
| Disponeret fra overført resultat | -195.497 | -211.517 |
| Disponeret i alt | -275.576 | 743.749 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>7.497.202</u> | <u>8.877.281</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>7.497.202</u> | <u>8.877.281</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>7.497.202</u> | <u>8.877.281</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 70.506 | 78.119 |
| | Udskudte skatteaktiver | <u>92.007</u> | <u>45.787</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>162.513</u> | <u>123.906</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>162.513</u> | <u>123.906</u> |
| | Aktiver i alt | <u>7.659.715</u> | <u>9.001.187</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 924.793 |
| 6 | Overført resultat | 596.592 | 147.375 |
| | Egenkapital i alt | <u>676.592</u> | <u>1.152.168</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | 5.024.078 | 5.933.312 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.024.078</u> | <u>5.933.312</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 599.400 | 599.400 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 806.918 | 784.454 |
| | Anden gæld | 552.727 | 531.853 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.959.045</u> | <u>1.915.707</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>6.983.123</u> | <u>7.849.019</u> |
| | Passiver i alt | <u>7.659.715</u> | <u>9.001.187</u> |
| | | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |
| 10 | Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 31.378 | 30.028 |
| Andre renteomkostninger | 211.040 | 240.931 |
| | <u>242.418</u> | <u>270.959</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat (koncernrefusion) | -8.914 | -65.438 |
| Årets regulering af udskudt skat | -46.220 | -1.504 |
| | <u>-55.134</u> | <u>-66.942</u> |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 7.952.488 | 7.952.488 |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>7.952.488</u> | <u>7.952.488</u> |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | 1.334.609 | 773.835 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 124.829 | 1.160.174 |
| Udbytte | -1.300.000 | -599.400 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | <u>159.438</u> | <u>1.334.609</u> |
| Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2015 | -409.816 | -204.908 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -204.908 | -204.908 |
| Afskrivninger på goodwill 30. september 2016 | <u>-614.724</u> | <u>-409.816</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>7.497.202</u> | <u>8.877.281</u> |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 409.814 | 614.722 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Haaning A/S | Vils | 100 % |

Noter

| | 30/9 2016 | 30/9 2015 | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | 80.000 | 80.000 | | |
| | 80.000 | 80.000 | | |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015 | 924.793 | 568.927 | | |
| Resultatandel | -80.079 | 955.266 | | |
| Udloddet udbytte | -1.300.000 | -599.400 | | |
| Overført fra overført resultat | 455.286 | 0 | | |
| | 0 | 924.793 | | |
| 6. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. oktober 2015 | 147.375 | -240.508 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -195.497 | -211.517 | | |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -200.000 | 0 | | |
| Modtaget udbytte tilknyttet virksomhed | 1.300.000 | 599.400 | | |
| Overført fra nettopskrivning | -455.286 | 0 | | |
| | 596.592 | 147.375 | | |
| 7. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30/9 2016 | Gæld i alt 30/9 2015 |
| Anden langfristet gæld | 599.400 | 0 | 5.623.478 | 6.532.712 |
| | 599.400 | 0 | 5.623.478 | 6.532.712 |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Aktierne i Haaning A/S er stillet til sikkerhed for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut. | | | | |

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Silverstone Invest ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Silverstone Invest ApS, Bautavej 22, Thisted

MAMAHA Holding ApS, Poppelvej 54, Roslev