



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. juni 2016.

Bo Andersen
Dirigent

Minova Consulting A/S

**Larsbjørnsstræde 3
1454 København K
CVR-nr.: 25182111**

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015**

(16. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsens påtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsens beretning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Minova Consulting A/S Larsbjørnsstræde 3 1454 København K |
| | CVR nr.: 25 18 21 11 Hjemmeside: www.minova.dk E-mail: minova@minova.dk Stiftelsesdato: 4. februar 2000 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015 |
| Bestyrelse | Nicholy Susan Huyer Bo Andersen Hans Keld Andersen |
| Direktion | Bo Andersen |
| Ejerkreds | Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen: Minova Holding ApS Larsbjørnsstræde 3 1454 København K |
| Revisor | Revisionsfirmaet Mogens Andersen Nordhavnsvej 1 3000 Helsingør |

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Minova Consulting A/S.

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

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. juni 2016

Direktion

Bo Andersen

Bestyrelse

Nicholy Susan Huyer
Formand

Bo Andersen

Hans Keld Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Minova Consulting A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Minova Consulting A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Helsingør, den 6. juni 2016

Revisionsfirmaet Mogens Andersen

CVR-nr.: 26386330

Mogens Andersen
Registreret revisor

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rådgivnings- og konsulentvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets drift anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets finansielle stilling anses efter omstændighederne for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Minova Consulting A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende konsulentopgaver. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Minova Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |
| Der afskrives ikke på kunst | | |
| Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. | | |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre tilgodehavender, anlægsaktiver

Finansielle tilgodehavender måles til kostpris.

Der nedskrives til lavere genindvindingsværdi, der er den højeste værdi af nettosalgsværdien og kapitalværdien.

Det har ikke været muligt at opgøre en pålidelig genindvindingsværdi pr. 31/12 2015, hvorfor de finansielle tilgodehavender forsigtigt er nedskrevet til nul.

Tilgodehavender, omsætningsaktiver

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | -1.246.151 | 232.067 |
| 1 Personaleomkostninger | -280.465 | -334.605 |
| Driftsresultat | -1.526.616 | -102.538 |
| Indtægter af andre kapitalandele mv. | 50.293 | 48.677 |
| Andre finansielle indtægter | 2.606 | 165.161 |
| Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver | -1.777.697 | -46.923 |
| Andre finansielle omkostninger | -15 | -1.009 |
| Resultat før skat | -3.251.429 | 63.368 |
| Skat af årets resultat | 0 | -25.280 |
| Årets resultat | -3.251.429 | 38.088 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -3.251.429 | 38.088 |
| Disponeret I alt | -3.251.429 | 38.088 |

Balance pr. 31. december 2015
Aktiver

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 212.800 | 212.800 |
| Materielle anlægsaktiver | 212.800 | 212.800 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder | 397.044 | 885.523 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 257.460 | 485.192 |
| Deposita..... | 5.850 | 5.850 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 660.354 | 1.376.565 |
| Anlægsaktiver i alt | 873.154 | 1.589.365 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser..... | 62.500 | 1.375.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 1.425.827 |
| Selskabsskat | 5.102 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7.174 | 8.482 |
| Tilgodehavender i alt | 74.776 | 2.809.309 |
| Likvide beholdninger | 515.380 | 559.417 |
| Omsætningsaktiver i alt | 590.156 | 3.368.726 |
| Aktiver i alt | 1.463.310 | 4.958.091 |

Balance pr. 31. december 2015
Passiver

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital..... | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat..... | -264.068 | 2.987.361 |
| 2 Egenkapital | 735.932 | 3.987.361 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 47.000 | 156.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 144.575 | 125.818 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 329.283 | 108.807 |
| Selskabsskat | 0 | 20.474 |
| Øvrig anden gæld | 38.183 | 13.218 |
| Moms og afgifter | 168.337 | 546.413 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 727.378 | 970.730 |
| Gældsforpligtelser i alt | 727.378 | 970.730 |
| Passiver i alt..... | 1.463.310 | 4.958.091 |
| | | |
| 3 Eventualforpligtelser | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger..... | 266.722 | 257.024 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.743 | 77.581 |
| | 280.465 | 334.605 |
| Personalemkostninger i alt | 280.465 | 334.605 |

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|------------------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| 2 Egenkapital | | | |
| Selskabskapital..... | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 |
| Overført resultat..... | 2.987.361 | -3.251.429 | -264.068 |
| | 3.987.361 | -3.251.429 | 735.932 |
| | 3.987.361 | -3.251.429 | 735.932 |

3 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede danske indkomst og for eventuelle kildeskatter og udbytteskat.