

N.O.S. Holding ApS

Gammel Kongevej 160
1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 25 65 36 96

Årsrapport for 2015/16

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6. september 2016

Niels Ole Sloth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for N.O.S. 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. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 2. september 2016

Direktion

Niels Ole Sloth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i N.O.S. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N.O.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. april 2016 et tilgodehavende på t.kr. 818 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Fordringen udloddes på selskabets ordinære generalforsamling.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 2. september 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath

Hans Olsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

N.O.S. Holding ApS
Gammel Kongevej 160
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 25 65 36 96
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Stiftet: 29. september 2000
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Niels Ole Sloth

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investeringsejendom samt investering i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.821.317, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.773.763.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.O.S. 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsjendomme indregnes til markedsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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 bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Andre driftsindtægter		113.200	110
Andre eksterne omkostninger		<u>-114.533</u>	<u>-106</u>
Bruttoresultat		-1.333	4
Værdireguleringer af investeringsaktiver	1	<u>190.000</u>	<u>70</u>
Resultat før finansielle poster		188.667	74
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.596.627	1.452
Finansielle indtægter		65.796	16
Finansielle omkostninger	2	<u>-18.399</u>	<u>-6</u>
Resultat før skat		1.832.691	1.536
Skat af årets resultat	3	<u>-11.374</u>	<u>-3</u>
Årets resultat		<u>1.821.317</u>	<u>1.533</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.677.136	1.843
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		<u>144.181</u>	<u>-310</u>
		<u>1.821.317</u>	<u>1.533</u>

Balance pr. 30. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr
Aktiver			
Investeringsejendomme		1.140.000	950
Materielle anlægsaktiver		1.140.000	950
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.096.627	1.952
Andre tilgodehavender		214.612	202
Finansielle anlægsaktiver		2.311.239	2.154
Anlægsaktiver i alt		3.451.239	3.104
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	115
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	818.106	0
Tilgodehavender		818.106	115
Værdipapirer		62.359	61
Værdipapirer		62.359	61
Likvide beholdninger		415.285	910
Omsætningsaktiver i alt		1.295.750	1.086
Aktiver i alt		4.746.989	4.190

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.971.627	1.828
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.677.136</u>	<u>1.843</u>
Egenkapital	6	<u>3.773.763</u>	<u>3.796</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.600	9
Gæld til tilknyttede virksomheder		528.418	0
Selskabsskat		399.208	349
Anden gæld		<u>36.000</u>	<u>36</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>973.226</u>	<u>394</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>973.226</u>	<u>394</u>
Passiver i alt		<u>4.746.989</u>	<u>4.190</u>
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Værdireguleringer af investeringsaktiver		
Værdireguleringer af investeringsejendomme	<u>190.000</u>	<u>70</u>
Værdiregulering investeringsejendomme	<u>190.000</u>	<u>70</u>
	<u>190.000</u>	<u>70</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.715	5
Andre finansielle omkostninger	<u>6.684</u>	<u>1</u>
	<u>18.399</u>	<u>6</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>11.374</u>	<u>3</u>
	<u>11.374</u>	<u>3</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. maj 2015	<u>125.000</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. maj 2015	1.827.446
Årets resultat	1.596.627
Udbytte til moderselskabet	<u>-1.452.446</u>
Værdireguleringer 30. april 2016	<u>1.971.627</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u><u>2.096.627</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Forsikringsmæglerselskabet Assurance Partner A/S	Frederiksberg	100%

	<u>2015/16</u> kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>818.106</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld inkl. renter	818.106
Lån optaget i året	818.106
Rentefod (%)	10,05%

Fordringen inkl. renter udloddes på selskabets ordinære generalforsamling.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	1.827.446	1.842.979	3.795.425
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.842.979	-1.842.979
Årets resultat	<u>0</u>	<u>144.181</u>	<u>1.677.136</u>	<u>1.821.317</u>
Egenkapital 30. april 2016	<u>125.000</u>	<u>1.971.627</u>	<u>1.677.136</u>	<u>3.773.763</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for sambeskattede selskabers selskabsskat.