

Noble Holding ApS

Hjemstedsadresse: Håndværkervænget 16, 3400 Hillerød

CVR-nummer 26 28 39 30

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/5 2016

Bjørn Arildsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| Selskabet | Noble Holding ApS Hareløsevej 115 3400 Hillerød Hjemstedskommune: Hillerød |
| Direktion | Bjørn Arildsen |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | Selskabets væsentligste aktivitet er af eje aktier og andele i dattervirksomheder |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Noble 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. maj 2016.

Direktion

Bjørn Arildsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Noble Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Noble Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 Etiske 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 13. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Noble Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger der omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

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 dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Dagsværdi af unoterede kapitalandele opgøres til forventet salgsværdi og hvor en salgsværdi ikke er tilgængelig, ud fra salgsværdien af kapitalandelens enkelte bestanddele.

I tilfælde af, at dagsværdien af unoterede kapitalandele ikke kan opgøres pålideligt, opgøres de til kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller Aktuelle skattetilgodehavender.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | -5.125 | -5.125 |
| 2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 27.533 | 117.535 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -36.042 | 0 |
| Resultat af primær drift | -13.634 | 112.410 |
| Finansielle omkostninger | 24.638 | 54.658 |
| Resultat før skat | -38.272 | 57.752 |
| 1 Skat af årets resultat | -8.642 | -13.581 |
| Årets resultat | -29.630 | 71.333 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning | 46.282 | 0 |
| Overført til overført resultat | -126.512 | 21.433 |
| Disponeret | -29.630 | 71.333 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.754.512 | 1.726.979 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 70.209 | 106.251 |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | 1.824.721 | 1.833.230 |
| Anlægsaktiver | 1.824.721 | 1.833.230 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 17.902 | 0 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 380.276 | 420.210 |
| Tilgodehavender | 398.178 | 420.210 |
| Værdipapirer | 3.925 | 26.376 |
| Likvide beholdninger | 9.082 | 38.393 |
| Omsætningsaktiver | 411.185 | 484.979 |
| Aktiver i alt | 2.235.906 | 2.318.209 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.629.507 | 1.583.225 |
| Overført resultat | 415.674 | 542.186 |
| Foreslået udbytte | 50.600 | 49.900 |
| 3 Egenkapital | 2.220.781 | 2.300.311 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 2.773 |
| Anden gæld | 15.125 | 15.125 |
| Kortfristet gæld | 15.125 | 17.898 |
| Gæld i alt | 15.125 | 17.898 |
| Passiver i alt | 2.235.906 | 2.318.209 |
| 4 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 | 2014 | |
|--|---|---|----------------------|
| 1 Selskabsskat | | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | -14.647 | |
| Skat vedrørende tidligere år | -2.162 | 1.066 | |
| Modtaget/betalt skatterefusion sambeskattede selskaber | -6.480 | 0 | |
| | -8.642 | -13.581 | |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 125.005 | 125.000 | |
| Årets tilgang | 0 | 0 | |
| Årets afgang | 0 | 0 | |
| Anskaffelsessum 31. december | 125.005 | 125.000 | |
| Værdireguleringer 1. januar | 1.601.974 | -18.749 | |
| Årets resultatandel efter skat | 27.533 | -36.042 | |
| Vedtaget udbytte | 0 | 0 | |
| Værdireguleringer 31. december | 1.629.507 | -54.791 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.754.512 | 70.209 | |
| Kapitalandele vedrører: | | | |
| Selskab | Hjemsted | Selskabs-kapital | Stemme- og ejerandel |
| Noble Link ApS | Hillerød | 125.000 | 100,0% |
| Noble Soft A/S | Hillerød | 500.000 | 100,0% |
| Vintheruld ApS | Hillerød | 100.000 | 49,0% |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | <u>Anpartskapital</u> | <u>Reserve for dagsværdi- regulering</u> |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 1.583.225 |
| Årets resultat, disponeret | 0 | 46.282 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>1.629.507</u> |

| | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 542.186 | 49.900 |
| udbytte | | -49.900 |
| Årets resultat, disponeret | -126.512 | 50.600 |
| Egenkapital 31. december | <u>415.674</u> | <u>50.600</u> |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.