

**Noca Holding ApS**

**CVR-nr. 28300026**

**Gydevang 39**

**3450 Allerød**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Norbert Mörtl

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.04.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Noca Holding ApS  
Gydevang 39  
3450 Allerød

CVR-nr.: 28300026

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Direktion**

Norbert Mörtl  
Carina Mörtl

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Noca Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 30.06.2016

### **Direktion**

Norbert Mörtl

Carina Mörtl

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Noca Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Noca Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.06.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen  
statsautoriseret revisor

Allan Breilling  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i unoterede selskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er som forventet, og anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Koncernregnskab**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

#### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter mv.

#### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(17.477)	(17.227)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(17.477)</b>	<b>(17.227)</b>
Andre finansielle indtægter		2.400.000	750.000
Andre finansielle omkostninger		(8.952)	(41.455)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.373.571</b>	<b>691.318</b>
Skat af ordinært resultat	1	4.541	13.790
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.378.112</u></b>	<b><u>705.108</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.700.000	900.000
Overført resultat		678.112	(194.892)
		<b><u>2.378.112</u></b>	<b><u>705.108</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.251.450	4.251.450
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>4.251.450</u>	<u>4.251.450</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>4.251.450</u>	<u>4.251.450</u>
Tilgodehavende selskabsskat	3	527.838	1.080.311
<b>Tilgodehavender</b>		<u>527.838</u>	<u>1.080.311</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>606.328</u>	<u>25.281</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.134.166</u>	<u>1.105.592</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>5.385.616</u></u>	<u><u>5.357.042</u></u>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.090.819	2.412.707
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.700.000	900.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.915.819</u></b>	<b><u>3.437.707</u></b>
Skyldig selskabsskat		455.297	1.064.033
Anden gæld		14.500	855.302
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>469.797</u></b>	<b><u>1.919.335</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>469.797</u></b>	<b><u>1.919.335</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>5.385.616</u></u></b>	<b><u><u>5.357.042</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.412.707	900.000	3.437.707
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(900.000)	(900.000)
Årets resultat	0	678.112	1.700.000	2.378.112
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>3.090.819</b>	<b>1.700.000</b>	<b>4.915.819</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(4.541)	(13.790)
	<u>(4.541)</u>	<u>(13.790)</u>
		<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> kr.
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		4.251.450
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>4.251.450</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>4.251.450</u>

Selskabet har indgået aftale med sælger af aktierne i tilknyttet virksomhed om, at sælger i særlige situationer har mulighed for at tilbagekøbe op til 26% af aktierne frem til 31.12.2018. På trods heraf er det fortsat selskabets vurdering, at de har bestemmende indflydelse over selskabet, hvorfor aktierne præsenteres som kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital</u> kr.	<u>Resultat</u> kr.
Dattervirksomheder:					
Master International	Allerød	A/S	75,00	9.535.372	2.940.670

### 3. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af sambeskatningsbidrag fra danske koncernforbundne selskaber.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominal værdi</u> kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	250	500,00	125.000
	<u>250</u>		<u>125.000</u>