

TALKKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

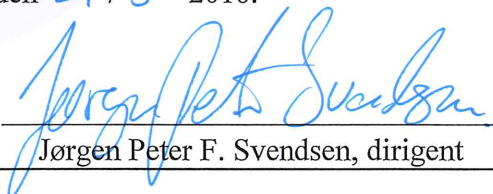
# Navosoft Holding ApS

Langdyssen 5, 8200 Aarhus N

CVR-nr.: 29 20 85 81

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/5 2016.



Jørgen Peter F. Svendsen, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Navosoft Holding ApS.

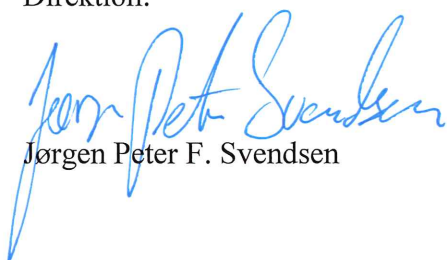
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24. maj 2016

Direktion:



Jørgen Peter F. Svendsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til anpartshaverne i Novasoft Holding ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Novasoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

## Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

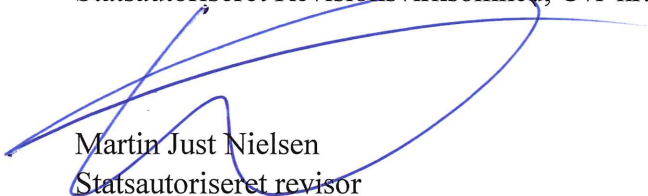
### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 24. maj 2016

### Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Just Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Novasoft Holding ApS  
Langdyssen 5  
8200 Aarhus N  
CVR-nr.: 29 20 85 81  
Stiftet: 9. december 2005  
Hjemsted: Aarhus kommune

### Dattervirksomheder

Novasoft A/S  
Langdyssen 5  
8200 Aarhus N  
Ejerandel: 100%

### Direktion

Jørgen Peter F. Svendsen

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytorv 3  
8500 Grenaa

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab for hel eller delvis ejede selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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.

### Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

### Kapitalandele i dattervirksomheder

#### Resultatopgørelsen

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

#### Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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. I tilgodehavender fra dattervirksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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.

### **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

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 nettorealiseringsværdi.

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**

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

**Resultatopgørelse**

Noter	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	-8.125	-6.875
Andre eksterne omkostninger	-8.125	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-8.125</b>	<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-183.294	-370.849
1 Finansielle omkostninger	-13.699	-22.114
<b>Resultat før skat</b>	<b>-205.118</b>	<b>-392.963</b>
2 Skat af årets resultat	4.358	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-200.760</b>	<b>-392.963</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-17.466	-22.114
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-183.294	-370.849
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-200.760</b>	<b>-392.963</b>

**Balance**

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>1.216.330</u>	<u>1.399.624</u>
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.216.330</u>	<u>1.399.624</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.216.330</u></b>	<b><u>1.399.624</u></b>
2 Selskabsskat	34.000	6.000
2 Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	0	0
Udskudt skatteaktiv	9.616	5.258
Andre tilgodehavender	0	5.633
Tilgodehavende i alt	<u>43.616</u>	<u>16.891</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>43.616</u></b>	<b><u>16.891</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.259.946</u></b>	<b><u>1.416.515</u></b>

**Balance**

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	685.681	868.975
Overført resultat	-31.029	-13.563
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>4 Egenkapital i alt</b>	<b>779.652</b>	<b>980.412</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	462.758	154.341
Anden gæld	17.536	281.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	480.294	436.103
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>480.294</b>	<b>436.103</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.259.946</b>	<b>1.416.515</b>
<b>5 Eventualforpligtelser og sikkerheder</b>		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	13.210	4.600
Øvrige	489	17.514
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	13.699	22.114
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-4.358	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-4.358	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015	0	0
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	0	0
Betalt acontoskat	-34.000	-6.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-34.000	-6.000
	<hr/>	<hr/>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Datter- selskaber
Kostpris pr. 1/1 2015		530.649
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
		<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2015		530.649
		<hr/>
Opskrivninger pr. 1/1 2015		868.975
Årets opskrivning		-183.294
		<hr/>
Opskrivninger pr. 31/12 2015		685.681
		<hr/>
Nedskrivninger pr. 1/1 2015		0
Årets nedskrivning		0
		<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/12 2015		0
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015		1.216.330
		<hr/>

**Noter**

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Novasoft A/S, Århus	1.216.330	-183.294	100%	<u>1.216.330</u>
				<u>1.216.330</u>

**4. Egenkapital**

	Anparts-kapital	Reserve for nettoop-skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/1 2015	125.000	868.975	-13.563	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført overskud	0	0	-17.466	0
Årets henlæggelse	0	-183.294	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>685.681</u>	<u>-31.029</u>	<u>0</u>

**5. Eventualforpligtelser og sikkerheder**

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.