

Novosion ApS

Lihmevej 3, 7183 Randbøl

CVR-nr. 30 52 86 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2016.

Bo Stjerne Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Novosion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 8. februar 2016

Direktion

Bo Stjerne Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Novosion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Novosion ApS for regnskabsåret 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.

Aalborg, den 8. februar 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Novosion ApS Lihmevej 3 7183 Randbøl |
| | Telefon: 28 10 11 22 |
| | CVR-nr.: 30 52 86 46 |
| | Stiftet: 1. januar 2007 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Bo Stjerne Thomsen |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Den Jyske Sparekasse |
| Modervirksomhed | MEBO Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive arkitekt- og designvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Novosion ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------|-------------|
| Bruttofortjeneste | 1.392.013 | 386 |
| 1 Personaleomkostninger | -587.130 | -258 |
| Driftsresultat | 804.883 | 128 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 517 | 1 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.548 | 0 |
| Resultat før skat | 803.852 | 129 |
| 2 Skat af årets resultat | -189.246 | -24 |
| Årets resultat | 614.606 | 105 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 99.800 | 120 |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 413.606 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -15 |
| Disponeret i alt | 614.606 | 105 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 354.938 | 90 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>150.004</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>504.942</u> | <u>90</u> |
| Likvide beholdninger | <u>598.589</u> | <u>272</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.103.531</u> | <u>362</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.103.531</u> | <u>362</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------|---|-------------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 4 | Overført resultat | 436.211 | 22 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>662.411</u> | <u>147</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 8 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 27 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 189.246 | 24 |
| | Anden gæld | 243.874 | 156 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>441.120</u> | <u>215</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>441.120</u> | <u>215</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.103.531</u> | <u>362</u> |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 564.190 | 257 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.819 | 1 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>19.121</u> | <u>0</u> |
| | <u>587.130</u> | <u>258</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>189.246</u> | <u>24</u> |
| | <u>189.246</u> | <u>24</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 22.605 | 37 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 413.606 | -15 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 99.800 | 120 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | <u>-99.800</u> | <u>-120</u> |
| | <u>436.211</u> | <u>22</u> |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>101.200</u> | <u>0</u> |
| | <u>101.200</u> | <u>0</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MEBO Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 38 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 43 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.