
Noles A/S

Brogesvej 18, 7441 Bording

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 27 01 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/10 2016

Finn Dyhre Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Noles A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 26. oktober 2016

Direktion

Peter Møller Sørensen

Bestyrelse

Daniel Blak
formand

Finn Dyhre Hansen

Peter Møller Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Noles A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Noles A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Trekantområdet, den 26. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Noles A/S
Brogesvej 18
7441 Bording

Telefon: 86 86 10 55

CVR-nr.: 31 27 01 62
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 20. februar 2008
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ikast-Brande

Bestyrelse

Daniel Blak, formand
Finn Dyhre Hansen
Peter Møller Sørensen

Direktion

Peter Møller Sørensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Codex Advokater Advokatpartnerselskab
Damhaven 5B
7100 Vejle

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor salg og fremstilling af legepladser med tilbehør i kvalitetsmaterialer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 369.312, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 236.642.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Perioden efter status viser en højere aktivitet og et bedre resultat sammenlignet med 2015/16, hvorfor der forventes et positivt resultat i 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.130.449	3.128.343
Personaleomkostninger	2	-3.156.228	-2.758.551
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-326.760	-194.409
Resultat før finansielle poster		-352.539	175.383
Finansielle indtægter	4	42.074	81.044
Finansielle omkostninger	5	-161.658	-180.785
Resultat før skat		-472.123	75.642
Skat af årets resultat	6	102.811	-13.210
Årets resultat		-369.312	62.432

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-369.312	62.432
		-369.312	62.432

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		705.917	920.681
Immaterielle anlægsaktiver	7	705.917	920.681
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.678	12.674
Materielle anlægsaktiver	8	8.678	12.674
Andre tilgodehavender		112.500	112.500
Finansielle anlægsaktiver		112.500	112.500
Anlægsaktiver		827.095	1.045.855
Færdigvarer og handelsvarer		1.107.827	1.180.233
Varebeholdninger		1.107.827	1.180.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.499.255	2.761.182
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	2.725.109	1.192.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		103.074	2.285.721
Andre tilgodehavender		5.735	0
Tilgodehavende selskabsskat, moderselskab		215.640	64.286
Periodeafgrænsningsposter		81.752	61.841
Tilgodehavender		4.630.565	6.365.572
Omsætningsaktiver		5.738.392	7.545.805
Aktiver		6.565.487	8.591.660

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		556.000	556.000
Overført resultat		-319.358	49.954
Egenkapital	10	236.642	605.954
Hensættelse til udskudt skat		358.037	309.494
Hensatte forpligtelser		358.037	309.494
Kreditinstitutter, langfristet gæld		1.049.591	1.282.831
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.049.591	1.282.831
Kreditinstitutter, kortfristet gæld	11	2.172.501	4.078.830
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.979.303	1.732.242
Modtagne forudbetalinger	9	61.241	125.712
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.618	18.128
Anden gæld		680.554	438.469
Kortfristede gældsforpligtelser		4.921.217	6.393.381
Gældsforpligtelser		5.970.808	7.676.212
Passiver		6.565.487	8.591.660
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50 % af aktiekapitalen. Ledelsen er bekendt med reglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem fremtidig indtjening.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.739.140	2.789.724
Pensioner	96.895	97.577
Andre omkostninger til social sikring	43.214	47.003
Andre personaleomkostninger	276.979	323.620
	3.156.228	3.257.924
Overført til udviklingsprojekter	0	-499.373
	3.156.228	2.758.551
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	7
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	322.764	190.413
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.996	3.996
	326.760	194.409
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.074	81.044
	42.074	81.044
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.446	15.010
Andre finansielle omkostninger	143.212	165.775
	161.658	180.785

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-151.354	-64.286
Årets udskudte skat	48.543	77.496
	-102.811	13.210
7 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsprojekter
		DKK
Kostpris 1. juli		1.398.922
Tilgang i årets løb		108.000
Kostpris 30. juni		1.506.922
Ned- og afskrivninger 1. juli		478.241
Årets afskrivninger		322.764
Ned- og afskrivninger 30. juni		801.005
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		705.917
Afskrives over		3-5 år
8 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		327.000
Kostpris 30. juni		327.000
Ned- og afskrivninger 1. juli		314.326
Årets afskrivninger		3.996
Ned- og afskrivninger 30. juni		318.322
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		8.678
Afskrives over		5 år

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	2.834.301	2.755.344
Modtagne acotobetalinge	-170.433	-1.688.514
	2.663.868	1.066.830
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.725.109	1.192.542
Modtagne forudbetalinger	-61.241	-125.712
	2.663.868	1.066.830

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	556.000	49.954	605.954
Årets resultat	0	-369.312	-369.312
Egenkapital 30. juni	556.000	-319.358	236.642

Selskabskapitalen består af 556 aktier a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Kreditinstitutter, langfristet gæld		
Efter 5 år	116.631	349.871
Mellem 1 og 5 år	932.960	932.960
Langfristet del	<u>1.049.591</u>	<u>1.282.831</u>
Inden for 1 år	233.240	233.240
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.939.261	3.845.590
Kortfristet del	<u>2.172.501</u>	<u>4.078.830</u>
	<u>3.222.092</u>	<u>5.361.661</u>

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	172.000	169.000
--	---------	---------

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på i alt TDKK 2.000, der giver pant i immaterielle anlægsaktiver,	705.917	920.681
materielle anlægsaktiver,	8.678	12.674
varebeholdninger og	1.107.827	1.180.233
simple fordringer	1.499.255	2.761.182
	<u>3.321.677</u>	<u>4.874.770</u>

Herudover har selskabet afgivet de for branchen sædvanlige arbejdsgarantier for i alt TDKK 65.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for Sydbank A/S' mellemværender med Fagtek A/S, Ejendomsselskabet Fagtek ApS, Timedico A/S, Tempus Benelux B.B og Blak & Sørensen ApS.

Noter til årsregnskabet

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Blak & Sørensen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Noles A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter og andre rettigheder

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

Andre rettigheder som er tidsbegrænsede afskrives over rettighedsperioden.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter indbetaling af depositum.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountbetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.