

# NABOOR ApS

Søndergade 70, 3  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2017

Ole Rich Henningsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** NABOOR ApS  
Søndergade 70, 3  
8000 Aarhus C

CVR-nr: 33043236  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Danske Bank  
Kannikegade 4-6  
8000 Aarhus C

**Revisor** Flemming Johannsen, statsautoriseret revisor  
Ternevej 11  
8240 Risskov  
DK Danmark  
CVR-nr: 31095018  
P-enhed: 1013880154

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 til 30. september 2016. for Naboor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28/02/2017

## **Direktion**

Ole Rich Henningsen  
Direktør

## **Bestyrelse**

Ole Rich Henningsen

Søren Plaugmann

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NABOOR ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NABOOR ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Risskov, 28/02/2017

Flemming Johannsen  
Statsaut. revisor  
Flemming Johannsen, statsautoriseret revisor  
CVR: 31095018

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består at udvikle og drive onlinebaseret alarmsystem baseret på naboovervågning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 30. december 2015 fusioneret med selskabet Pelican ApS. I forbindelse med fusionen er selskabets egenkapital blevet reduceret med 233 tkr.

Selskabet har i året realiseret et resultat på 33 tkr., hvilket under omstændighederne betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør herefter 45 tkr. pr. 30. september 2016.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste/tab

Bruttofortjeneste/tab udgøres af omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med øverste moderselskab Alterate ApS, som ligeledes er administrationselskab. Administrationselskabet forestår alle posteringer i forhold til skattemæssige transaktioner med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager et selskab med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra det selskab, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Immaterielle anlægsaktiver

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



Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Hvis finansielle gældsforpligtelser til finansieringsinstitutter ikke måles til dagsværdi, skal de måles til amortiseret kostpris.

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>80.911</b>	<b>-174.498</b>
Personaleomkostninger .....		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-287.773
Andre driftsomkostninger .....		-26.969	-4.345
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>53.942</b>	<b>-466.616</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	54	7.289
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-15.045
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>53.996</b>	<b>-474.372</b>
Skat af årets resultat .....	2	-20.867	15.401
<b>Årets resultat</b> .....		<b>33.129</b>	<b>-458.971</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		33.129	-458.971
<b>I alt</b> .....		<b>33.129</b>	<b>-458.971</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		127.603	0
Andre tilgodehavender .....		72	12.209
Periodeafgrænsningsposter .....		4.137	16.405
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>131.812</b>	<b>28.614</b>
Likvide beholdninger .....		108.206	239.730
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>240.018</b>	<b>268.344</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>240.018</b>	<b>268.344</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		166.667	166.667
Andre reserver .....		0	0
Overført resultat .....		-121.917	78.332
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>44.750</b>	<b>244.999</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		20.867	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>20.867</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		115.283	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		59.118	23.345
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>174.401</b>	<b>23.345</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>195.268</b>	<b>23.345</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>240.018</b>	<b>268.344</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	166.667	78.332	0	244.999
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed m.v. ....		-233.378		-233.378
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	33.129	0	33.129
Egenkapital, ultimo .....	166.667	-121.917	0	44.750

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

I 2014/15 indgik renteindtægt vedr. tilknyttede virksomheder med 6.873 kr, mens 416 kr var andre renteindtægter.

i 2015/16 består posten alene af andre renteindtægter med 54 kr.

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-20.867	0
Ændring af udskudt skat	0	15.401
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-20.867</u>	<u>15.401</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Alterate ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab Alterate ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen