

Neoline A/S
Nupark 51, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 26 51 23

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

Jens Hedegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Neoline A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. december 2016

Direktion

Jens Hedegaard

Bestyrelse

Mona Majgaard
formand

Johan Peter Forchhammer

Jens Hedegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Neoline A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Neoline A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 selskabets 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 selskabets 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele aktiekapitalen. Vi henviser til note 1 om ledelsens forventninger til retablering af kapital.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånene udgør pr. 30. juni 2016 20 t.kr.

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.

Holstebro, den 12. december 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Neoline A/S Nupark 51 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 33 26 51 23
	Stiftet: 12. november 2010
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår
Bestyrelse	Mona Majgaard, formand Johan Peter Forchhammer Jens Hedegaard
Direktion	Jens Hedegaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er salg og rådgivning om energibesparende foranstaltninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har været præget af stor udviklingsaktivitet. I årets løb har vi omlagt vores produktprogram fra salg af retro fit LED rør til produktion og salg af nyudviklede intelligente LED armaturer. Året har samtidig været præget af udskiftning i Neolines ledelse.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -960 t.kr., og selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabskapitalen forventes retableret inden udgangen af 2016 i form af kapitaltilførsel og overskud på driften.

Som følge heraf vil der ikke på den kommende generalforsamling blive stillet forslag, der fører til fuld dækning af aktiekapitalen.

Den forventede udvikling

Neoline omlægger regnskabsåret til 31.12, og forventer i den forbindelse allerede i det første 6-måned-regnskab et overskud. Der er iværksat stor udbygning af salgskanaler i såvel Danmark som i udlandet, som vi forventer vil give en markant øget vækst.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsåret tilført yderligere kapital i selskabet samt udskiftning i ejerkredsen og i selskabets bestyrelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neoline A/S 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver samt årets køb af småanskaffelser.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, 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 kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-128.724	2.007.003
2 Personaleomkostninger	-1.222.458	-949.188
Afskrivninger	-551.660	-237.116
Resultat før finansielle poster	-1.902.842	820.699
Finansielle indtægter	24.177	5.155
Finansielle omkostninger	-349.700	-203.813
Resultat før skat	-2.228.365	622.041
Skat af årets resultat	455.309	-136.850
Årets resultat	-1.773.056	485.191
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	485.191
Disponeret fra overført resultat	-1.773.056	0
Disponeret i alt	-1.773.056	485.191

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.969.524	881.462
4	Udviklingsprojekter under udførelse	<u>0</u>	<u>889.274</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.969.524</u>	<u>1.770.736</u>
	Deposita	<u>18.600</u>	<u>18.600</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.600</u>	<u>18.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.988.124</u>	<u>1.789.336</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	1.385.044	83.802
	Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>87.291</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.385.044</u>	<u>171.093</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.975.921	2.394.205
	Udskudte skatteaktiver	830.267	549.132
	Tilgodehavende selskabsskat	174.174	0
5	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>134.030</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.980.362</u>	<u>3.077.367</u>
	Likvide beholdninger	<u>19.246</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.384.652</u>	<u>3.248.460</u>
	Aktiver i alt	<u>6.372.776</u>	<u>5.037.796</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Aktiekapital	833.334	833.334
7 Overført resultat	-1.792.858	-19.801
Egenkapital i alt	<u>-959.524</u>	<u>813.533</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.859.823	1.280.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.035.781	2.330.113
Anden gæld	436.696	613.841
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.332.300</u>	<u>4.224.263</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.332.300</u>	<u>4.224.263</u>
 Passiver i alt	<u>6.372.776</u>	<u>5.037.796</u>

- 1 Kapitaltab
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Noter

1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -960 t.kr., og selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabskapitalen forventes retableret ved de kommende års indtjening.

Som følge heraf vil der ikke på den kommende generalforsamling blive stillet forslag, der fører til fuld dækning af aktiekapitalen.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	990.213	770.786
Pensioner	53.577	56.924
Andre omkostninger til social sikring	21.012	15.244
Personaleomkostninger i øvrigt	157.656	106.234
	<u>1.222.458</u>	<u>949.188</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juli	1.118.578	0
Overførsler	1.639.722	1.118.578
Kostpris 30. juni	<u>2.758.300</u>	<u>1.118.578</u>
Afskrivninger 1. juli	-237.116	0
Årets afskrivninger	-551.660	-237.116
Afskrivninger 30. juni	<u>-788.776</u>	<u>-237.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.969.524</u>	<u>881.462</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. juli	889.274	1.118.578
Tilgang i årets løb	750.448	889.274
Overførsler	<u>-1.639.722</u>	<u>-1.118.578</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>889.274</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>889.274</u>
5. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende LED Invest ApS (nyt lån)	9.812	0
Tilgodehavende LED Invest ApS (gammelt lån)	28.612	27.511
Tilgodehavende Neoline Invest ApS (nyt lån)	9.812	0
Tilgodehavende Neoline Invest ApS (gammelt lån)	110.780	106.519
Nedskrivning på andre tilgodehavender	<u>-159.016</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>134.030</u>
Udlån til kapitalejere er forrentet i henhold til selskabslovens § 215. Renteprocenten udgør i 2015/16 henholdsvis 4 % på gamle lån samt 10,05 % på nye lån.		
6. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	<u>833.334</u>	<u>833.334</u>
	<u>833.334</u>	<u>833.334</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:

Selskabet har i 2012/13 modtaget tilskud fra moderselskabet på 1.545.408 kr.

Selskabet har i 2013/14 foretaget kapitalforhøjelse med 333.334 kr. til kurs 450.

Selskabet har i 2013/14 modtaget tilskud fra moderselskabet på 650.000 kr.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-19.802	-504.992
Årets overførte resultat	<u>-1.773.056</u>	<u>485.191</u>
	<u>-1.792.858</u>	<u>-19.801</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.860 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.385 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.976 t.kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	0 t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.970 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 207 t.kr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet indestår for endnu ikke udløbne garantiforpligtelser på solgte varer. Selskabet hensætter til disse forpligtelser i det omfang, disse anses for aktuelle på balancedagen.