

Neoline A/S
Lægårdvej 91 F, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 26 51 23

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2018.

Jens Hedegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. juni 2018

Direktion

Jens Hedegaard

Bestyrelse

Mona Majgaard
formand

Hannibal David André Wedel Fléron

Jens Hedegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Neoline A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Neoline A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1 vedrørende "Likviditet og udvikling", hvori ledelsen redegør for selskabets fremtidige likviditet.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 29. juni 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	Neoline A/S Lægårdvej 91 F 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 33 26 51 23
	Stiftet: 12. november 2010
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Bestyrelse	Mona Majgaard, formand Hannibal David André Wedel Fléron Jens Hedegaard
Direktion	Jens Hedegaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Neoline Group ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år salg og rådgivning om energibesparende foranstaltninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.102 t.kr. mod 4.552 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -1.108 t.kr. mod 2.628 t.kr. sidste år.

Selskabet har solgt rettigheder til modervirksomheden med en fortjeneste på 3.158 t.kr., som indgår i resultatopgørelsen i bruttofortjenesten.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Likviditet og udvikling

Selskabet har i regnskabsåret fokuseret på udvikling af produkter. Det har tæret hårdt på selskabets kapitalberedskab.

Samtidig har der været brugt ressourcer på at opdyrke markeder, som endnu ikke har materialiseret sig i den grad, som kunne forventes.

Derfor har selskabet været igennem en periode, hvor likviditeten har været stram, men hvor investorer samtidig har understøttet selskabets drift med baggrund i produktprogrammet og mulighederne i markedet.

Ledelsen er dermed tilfreds med de skabte muligheder i forbindelse med produkternes udvikling, men er ikke tilfreds med resultatet af salgsindsatsen og dermed ikke tilfreds med det generelle resultat.

En produktgruppe er færdigudviklet, og rettighederne er derfor solgt til moderselskabet, som dermed som planlagt er ejer af rettighederne efter færdiggørelse. Dette salg er kategoriseret i årsrapporten som en særlig post.

Moderselskabet har stillet et ansvarligt lån til rådighed for at sikre den fremadrettede drift, og planen er, at hele eller dele af det lån konverteres til ejerkapital i løbet af 2018.

Efter balancedagen er der lavet aftale med nye investorer, som har tilført moderselskabet kapital med det formål at understøtte selskabet. Likviditeten har i perioden været stram, men med hjælp fra velvillige kreditorer og investorer er der skabt mulighed for at videreføre selskabet, og forventningerne til fremtiden er trods udfordringerne i 2017 positive. Ledelsen forventer således, at der er den nødvendige likviditet for 2018. Et unikt produktprogram, som i forhold til markedet placerer sig godt, og en lang række kunders reaktioner og ordrer gør 2018 til et år, hvor der forventes et positivt resultat og med samme baggrund forventes i de følgende år yderligere vækst.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Neoline A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2017</u>	<u>1/7 - 31/12 2016</u>
Bruttofortjeneste	1.102.452	4.552.235
3 Personaleomkostninger	-1.875.377	-546.861
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-253.623	-360.359
Resultat før finansielle poster	-1.026.548	3.645.015
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	174.000	0
Finansielle indtægter	0	10.425
4 Finansielle omkostninger	-556.721	-281.745
Resultat før skat	-1.409.269	3.373.695
Skat af årets resultat	300.896	-745.706
Årets resultat	-1.108.373	2.627.989
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.627.989
Disponeret fra overført resultat	-1.108.373	0
Disponeret i alt	-1.108.373	2.627.989

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	210.314	434.030
6 Udviklingsprojekter under udførelse	1.273.408	325.895
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.483.722</u>	<u>759.925</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler	342.093	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>342.093</u>	<u>0</u>
8 Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	9.513.850	0
Deposita	49.125	67.725
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.562.975</u>	<u>67.725</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.388.790</u>	<u>827.650</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	1.741.226	1.374.090
Forudbetalinger for varer	0	680.388
Varebeholdninger i alt	<u>1.741.226</u>	<u>2.054.478</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.487.437	2.830.167
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.262.419	5.800.000
Udskudte skatteaktiver	105.308	84.561
Tilgodehavende selskabsskat	280.149	165.099
Andre tilgodehavender	101.030	0
Periodeafgrænsningsposter	18.534	270.350
Tilgodehavender i alt	<u>4.254.877</u>	<u>9.150.177</u>
Likvide beholdninger	1.252.203	1.771.665
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.248.306</u>	<u>12.976.320</u>
Aktiver i alt	<u>18.637.096</u>	<u>13.803.970</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
9 Aktiekapital	833.334	833.334
10 Reserve for udviklingsomkostninger	993.258	254.198
11 Overført resultat	-1.266.500	580.933
Egenkapital i alt	<u>560.092</u>	<u>1.668.465</u>
Gældsforpligtelser		
12 Ansvarlig lånekapital	3.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	6.259.232	6.900.965
Modtagne forudbetalinger fra kunder	101.671	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.545.244	2.261.130
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.724.365	1.973.677
Anden gæld	1.446.492	999.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.077.004</u>	<u>12.135.505</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.077.004</u>	<u>12.135.505</u>
Passiver i alt	<u>18.637.096</u>	<u>13.803.970</u>
1 Likviditet og udvikling		
2 Særlige poster		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		

Noter

1. Likviditet og udvikling

Selskabet har i regnskabsåret fokuseret på udvikling af produkter. Det har tæret hårdt på selskabets kapitalberedskab.

Samtidig har der været brugt ressourcer på at opdyrke markeder, som endnu ikke har materialiseret sig i den grad, som kunne forventes.

Derfor har selskabet været igennem en periode, hvor likviditeten har været stram, men hvor investorer samtidig har understøttet selskabets drift med baggrund i produktprogrammet og mulighederne i markedet.

Ledelsen er dermed tilfreds med de skabte muligheder i forbindelse med produkternes udvikling, men er ikke tilfreds med resultatet af salgsindsatsen og dermed ikke tilfreds med det generelle resultat.

En produktgruppe er færdigudviklet, og rettighederne er derfor solgt til moderselskabet, som dermed som planlagt er ejer af rettighederne efter færdiggørelse. Dette salg er kategoriseret i årsrapporten som en særlig post.

Moderselskabet har stillet et ansvarligt lån til rådighed for at sikre den fremadrettede drift, og planen er, at hele eller dele af det lån konverteres til ejerkapital i løbet af 2018.

Efter balancedagen er der lavet aftale med nye investorer, som har tilført moderselskabet kapital med det formål at understøtte selskabet. Likviditeten har i perioden været stram, men med hjælp fra velvillige kreditorer og investorer er der skabt mulighed for at videreføre selskabet, og forventningerne til fremtiden er trods udfordringerne i 2017 positive. Ledelsen forventer således, at der er den nødvendige likviditet for 2018. Et unikt produktprogram, som i forhold til markedet placerer sig godt, og en lang række kunders reaktioner og ordrer gør 2018 til et år, hvor der forventes et positivt resultat og med samme baggrund forventes i de følgende år yderligere vækst.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Noter

2. Særlige poster (fortsat)

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/1 - 31/12 2017	1/7 - 31/12 2016
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af rettigheder	3.158.327	4.624.865
	<u>3.158.327</u>	<u>4.624.865</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	3.158.327	4.624.865
Resultat af særlige poster netto	<u>3.158.327</u>	<u>4.624.865</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.496.743	408.105
Pensioner	116.827	0
Andre omkostninger til social sikring	58.186	5.207
Personaleomkostninger i øvrigt	203.621	133.549
	<u>1.875.377</u>	<u>546.861</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>

4. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	66.688	13.646
Andre finansielle omkostninger	490.033	268.099
	<u>556.721</u>	<u>281.745</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	1.118.578	2.758.300
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.639.722</u>
Kostpris 31. december	<u>1.118.578</u>	<u>1.118.578</u>
Afskrivninger 1. januar	-684.548	-788.776
Årets afskrivninger	-223.716	-360.359
Tilbageførte afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>464.587</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-908.264</u>	<u>-684.548</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>210.314</u>	<u>434.030</u>
6. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. januar	325.895	0
Tilgang i årets løb	1.789.186	325.895
Afgang i årets løb	<u>-841.673</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.273.408</u>	<u>325.895</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.273.408</u>	<u>325.895</u>
7. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler
Tilgang		<u>372.000</u>
Kostpris 31. december		<u>372.000</u>
Årets afskrivninger		<u>29.907</u>
Afskrivninger 31. december		<u>29.907</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>342.093</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
8. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		
Neoline Group ApS	<u>9.513.850</u>	<u>0</u>
	<u>9.513.850</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende hos Neoline Group ApS afvikles i takt med betaling af licensafgifter.		
9. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar	<u>833.334</u>	<u>833.334</u>
	<u>833.334</u>	<u>833.334</u>
10. Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar	254.198	0
Overført fra overført resultat	<u>739.060</u>	<u>254.198</u>
	<u>993.258</u>	<u>254.198</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	580.933	-1.792.858
Årets overførte resultat	-1.108.373	2.627.989
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	<u>-739.060</u>	<u>-254.198</u>
	<u>-1.266.500</u>	<u>580.933</u>
12. Ansvarlig lånekapital		
Neoline Group ApS	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Lånet henstår rente- og afdragsfrit frem til 31. december 2018.		

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.350 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.741 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.487 t.kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	1.273 t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	210 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler	342 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.910 t.kr., har selskabet stillet fordringspant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.487 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.910 t.kr., er der givet pant i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.252 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 204 t.kr. Lejemålet kan opsiges den 1. juli 2019.

Selskabet har indgået aftale om betaling af licens ved salg af virksomhedens produkter.

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

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søndermark Holding ApS, CVR-nr. 26 54 25 02 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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