

**Neo Noir ApS**  
**CVR-nr. 34881987**  
**Nordre Strandvej 120 B**  
**3140 Ålgårde**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Niels-Henrik Henriksen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Neo Noir ApS  
Nordre Strandvej 120 B  
3140 Ålgårde

CVR-nr.: 34881987  
Hjemsted: Ålgårde  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Niels-Henrik Henriksen  
Ole Bjerg Overbeck

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Neo Noir ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 08.12.2016

### Direktion

Niels-Henrik Henriksen

Ole Bjerg Overbeck

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Neo Noir ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Neo Noir ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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, 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

København, den 08.12.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at sælge tøj og accessories til kvinder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 6.580 t.kr. Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016 er herefter positiv med 7.737 t.kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.016.546</b>	<b>5.021</b>
Personaleomkostninger	1	(4.398.487)	(3.174)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(232.111)</u>	<u>(102)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8.385.948</b>	<b>1.745</b>
Andre finansielle indtægter		165.282	7
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(112.201)</u>	<u>(307)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>8.439.029</b>	<b>1.445</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(1.859.220)</u>	<u>(344)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.579.809</u></b>	<b><u>1.101</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		3.000.000	0
Overført resultat		<u>3.579.809</u>	<u>1.101</u>
		<b><u>6.579.809</u></b>	<b><u>1.101</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		454.333	169
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>454.333</u>	<u>169</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		599.468	0
Udskudt skat		14.339	2
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u>613.807</u>	<u>2</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.068.140</u>	<u>171</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.206.271	750
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.206.271</u>	<u>750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.117.493	8.181
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11
Periodeafgrænsningsposter		761.641	1.247
<b>Tilgodehavender</b>		<u>10.879.134</u>	<u>9.439</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.063.197</u>	<u>20</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>14.148.602</u>	<u>10.209</u>
<b>Aktiver</b>		<u>15.216.742</u>	<u>10.380</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		4.652.954	1.073
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>7.732.954</b>	<b>1.153</b>
Skyldig selskabsskat		1.871.482	353
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.871.482</b>	<b>353</b>
Bankgæld		104.799	185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.165.247	2.221
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.679	4.222
Skyldig selskabsskat		386.514	33
Anden gæld		3.805.524	2.213
Periodeafgrænsningsposter		42.543	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.612.306</b>	<b>8.874</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.483.788</b>	<b>9.227</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.216.742</b>	<b>10.380</b>
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	1.073.145	0	1.153.145
Årets resultat	0	3.579.809	3.000.000	6.579.809
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>4.652.954</b>	<b>3.000.000</b>	<b>7.732.954</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	4.209.029	2.946
Pensioner	0	6
Andre omkostninger til social sikring	35.720	22
Andre personaleomkostninger	153.738	200
	<u>4.398.487</u>	<u>3.174</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	224.447	102
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	7.664	0
	<u>232.111</u>	<u>102</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	92.174	169
Renteomkostninger i øvrigt	18.494	11
Valutakursreguleringer	1.533	127
	<u>112.201</u>	<u>307</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	1.871.330	353
Ændring af udskudt skat	(12.110)	(9)
	<u>1.859.220</u>	<u>344</u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	305.000
Tilgange	521.000
Afgange	(20.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>806.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(135.556)
Årets afskrivninger	(224.447)
Tilbageførsel ved afgange	8.336
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(351.667)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>454.333</b>

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksom- heder kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	0	2.077
Tilgange	599.468	12.262
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>599.468</b>	<b>14.339</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>599.468</b>	<b>14.339</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Dattervirksomheder:			
Guangzhou Neo Co. Ltd.	Guangzhou, Kina	Ltd	100,00

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Terra Nova A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv.



**Noter**

for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

**8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Terra Nova A/S, Helsingør

Overbeck Holding ApS, Birkerød