

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

NOVOCOMP A/S
SØRUPVEJ 29
5700 SVENDBORG

CVR-NR. 70 10 38 18

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Godkendt på generalforsamlingen

24 108 20 17

Dirigent:



FLEMMING PHILIPSEU

DIRIGENT



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|---------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 - 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 - 12 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 - 15 |
| Pengestrømsopgørelse | 16 |
| Noter | 17 - 23 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for NovoComp A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 18. august 2017

DIREKTION



Lars Holmes Thomsen


BESTYRELSE



Flemming Philipsen
formand



Carsten Fenger Mandal



Lars Holmes Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i NovoComp A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NovoComp A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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.

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.

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

- fortsat -

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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. Fejl-informationer 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 regnskabsbrugerne 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, dokument-falsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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 noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- fortsat -

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.

Svendborg, den 18. august 2017

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionpartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78


Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------------|--|
| SELSKABSNAVN: | NovoComp A/S Sørupvej 29 5700 Svendborg |
| ØVRIGE OPLYSNINGER: | CVR-nr. 70 10 38 18 Hjemstedskommune: Svendborg 34. regnskabsår |
| BESTYRELSE: | Flemming Philipsen (formand) Carsten Fenger Mandal Lars Holmes Thomsen |
| DIREKTION: | Lars Holmes Thomsen |
| REVISOR: | RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab "Kogtvedlund" Kogtvedparken 17 5700 Svendborg |

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er at drive handel indenfor it-infrastruktur samt hermed beslægtet virksomhed til erhvervslivet.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2016/17 et overskud på 820.690 kr.

Selskabets driftsresultat må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Selskabets kapitalejere påtænker i begyndelsen af oktober 2017 at foretage en kapitalforhøjelse på 500.000 kr. ved gældskonvertering af 500.000 kr. af den ansvarlige lånekapital til aktiekapital, således at aktiekapitalen herefter vil udgøre 1.000.000 kr.

Udover ovenstående er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for NovoComp A/S for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Implementeringen har ikke givet anledning til ændring af selskabets anvendte regnskabspraksis, men har alene afstedkommet nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

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

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med selskabets tilknyttede selskab. Som følge heraf sammenlægges moderselskabets og det tilknyttede selskabs skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i det andet selskabs positive indkomst.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Goodwill og udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill og udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Inventar 3 - 5 år

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

VÆRDIFORRINGELSER AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det som udtrykkes ved afskrivning.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indgår i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte og afviklede virksomheder fragår årsregnskabet ved afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

Ved køb af nye tilknyttede og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af gæld til pengeinstitutter.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016/17

| Noter | 2016/17 Kr. | 2015/16 Kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 BRUTTOFORTJENESTE | 4.590.749 | 4.461.603 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.873.596 | -4.198.639 |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V. | 717.153 | 262.963 |
| 3 Afskrivninger | -231.923 | -170.725 |
| RESULTAT FØR FINANSIERING M.V. | 485.229 | 92.238 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 464.821 | -39.365 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| 4 Finansielle indtægter | 132 | 110 |
| 5 Finansielle omkostninger | -27.487 | -37.909 |
| | 437.466 | -77.164 |
| RESULTAT FØR SKAT | 922.695 | 15.074 |
| 6 Skat af årets resultat | -102.005 | -13.530 |
| ÅRETS RESULTAT | 820.690 | 1.544 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 477.444 | -131.742 |
| Overført resultat | 343.246 | 133.286 |
| DISPONERET I ALT | 820.690 | 1.544 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

| Noter | 30/6 2017 Kr. | 30/6 2016 Kr. |
|---|------------------|------------------|
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 7 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | | |
| Goodwill | 50.667 | 66.667 |
| Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter | 0 | 0 |
| | <u>50.667</u> | <u>66.667</u> |
| 8 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | | |
| Inventar | 86.579 | 147.307 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | | |
| 9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.320.377 | 855.555 |
| 9 Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Huslejedepositum | 75.000 | 75.000 |
| | <u>1.395.377</u> | <u>930.555</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>1.532.623</u> | <u>1.144.529</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| VAREBEHOLDNINGER | | |
| Varelager | 225.288 | 198.539 |
| TILGODEHAVENDER | | |
| 10 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 1.600.945 | 1.491.407 |
| Tilgodehavende hos koncernforbundne selskaber | 135.810 | 180.796 |
| Andre tilgodehavender | 237.600 | 10.763 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.453 | 34.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 89.452 |
| Periodeafgrænsningsposter | 44.617 | 53.448 |
| | <u>2.021.425</u> | <u>1.859.866</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>265.093</u> | <u>1.932</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>2.511.806</u> | <u>2.060.337</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>4.044.430</u> | <u>3.204.866</u> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

| Noter | 30/6 2017 Kr. | 30/6 2016 Kr. |
|---|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | |
| 11 Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| 12 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 505.556 | 28.112 |
| 13 Opskrivningshenlæggelse | 10.500 | 10.500 |
| 14 Overført resultat | 255.515 | -87.731 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | 1.271.571 | 450.881 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| 15 Udskudt skat | 6.842 | 0 |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| 16 Gæld til pengeinstitutter | 0 | 0 |
| Ansvarlig lånekapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | 1.000.000 | 1.000.000 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 62.262 |
| Gæld til pengeinstitut | 0 | 465.858 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 618.746 | 294.167 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 975.694 | 909.696 |
| Periodeafgrænsningsposter | 171.576 | 22.001 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 1.766.017 | 1.753.985 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 2.766.017 | 2.753.985 |
| PASSIVER I ALT | 4.044.430 | 3.204.866 |
| 17 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER | | |
| 18 NÆRTSTÅENDE PARTER | | |

PENGESTRØMSOPGØRELSE

| | 2016/17 Kr. | 2015/16 Kr. |
|--|----------------|-----------------|
| PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET | | |
| Årets resultat | 820.690 | 1.544 |
| Reguleringer af skat af årets resultat | 102.005 | 13.530 |
| Reguleringer af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat | -464.821 | 39.365 |
| Reguleringer af andel i associeret virksomheds resultat efter skat | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger | 76.728 | 78.933 |
| Betalt (refunderet) selskabsskat | 25.836 | -12.000 |
| | <u>560.438</u> | <u>121.372</u> |
| Ændring i varebeholdninger | -26.749 | 89.366 |
| Ændring i tilgodehavender | -327.545 | -167.171 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 540.152 | -173.279 |
| PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET | <u>746.296</u> | <u>-129.711</u> |
| PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | 0 | -80.000 |
| Salg af immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | 0 | -61.425 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver mv | -1 | -273.005 |
| Modtagne udbytter | 0 | 105.000 |
| PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET | <u>-1</u> | <u>-309.430</u> |
| PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET | | |
| Provenu af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 0 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | -62.262 | -77.524 |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder | 44.987 | -158.805 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 |
| PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET | <u>-17.276</u> | <u>-236.329</u> |
| Samlet likviditetsvirkning | 729.020 | -675.470 |
| Likviditet primo | -463.927 | 211.543 |
| LIKVIDITET ULTIMO | <u>265.092</u> | <u>-463.927</u> |

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitutter.

NOTER

1 BRUTTOFORTJENESTE

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

| | <u>2016/17</u> Kr. | <u>2015/16</u> Kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Lønninger og gager | 4.031.736 | 4.062.117 |
| Fremmed assistance fra koncernforbundne selskaber | 0 | 0 |
| Fremmed assistance til koncernforbundne selskaber | -30.607 | -42.505 |
| Lønrefusion | -389.132 | -54.735 |
| Øvrig social sikring og øvrige personaleomkostninger | 261.599 | 233.762 |
| | <u>3.873.596</u> | <u>4.198.639</u> |

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 10 personer i 2016/17 mod 11 personer i 2015/16.

3 AFSKRIVNINGER

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Afskrivning på goodwill | 16.000 | 13.333 |
| Afskrivning på udviklingsomkostninger | 0 | 0 |
| Afskrivning på inventar | 60.728 | 65.600 |
| Småanskaffelser m.v. | 155.195 | 86.483 |
| Konstaterede tab på debitorer | 0 | 5.309 |
| Hensættelse til tab på debitorer | 0 | 0 |
| | <u>231.923</u> | <u>170.725</u> |

4 FINANSIELLE INDTÆGTER

| | | |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Andre finansielle indtægter | <u>132</u> | <u>110</u> |
|-----------------------------------|------------|------------|

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 20.000 | 20.000 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>7.487</u> | <u>17.909</u> |
| | <u>27.487</u> | <u>37.909</u> |

NOTER

| | <u>2016/17</u> Kr. | <u>2015/16</u> Kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6 SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | |
| Regulering af selskabsskat tidligere år | -564 | 0 |
| Selskabsskat | 24.288 | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat | 78.281 | 13.530 |
| | <u>102.005</u> | <u>13.530</u> |

NOTER

2016/17
Kr.

7 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | <u>Goodwill</u> | <u>Udviklings- omkostninger</u> |
|--|-----------------|-------------------------------------|
| Anskaffelsessum primo | 80.000 | 45.264 |
| Nyanskaffelser og forbedringer i årets løb | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 80.000 | 45.264 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Samlede af- og nedskrivninger primo | 13.333 | 45.264 |
| Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | 16.000 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Samlede af- og nedskrivninger ultimo | 29.333 | 45.264 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 50.667 | 0 |

8 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | <u>Driftsmateriel og inventar</u> |
|--|---------------------------------------|
| Samlet anskaffelsessum primo | 1.112.531 |
| Nyanskaffelser og forbedringer i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| | <hr/> |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 1.112.531 |
| | <hr/> |
| Opskrivninger primo | 14.000 |
| Årets opskrivninger | 0 |
| | <hr/> |
| Opskrivninger ultimo | 14.000 |
| | <hr/> |
| Samlede af- og nedskrivninger primo | 979.224 |
| Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | 60.728 |
| | <hr/> |
| Samlede af- og nedskrivninger ultimo | 1.039.952 |
| | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 86.579 |

NOTER

2016/17
Kr.

9 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Kapital- andele i tilknyttede selskaber | Kapital- andele i associeret selskab |
|---|--|---|
| Anskaffelsessum primo | 858.005 | 0 |
| Omklassificeret fra associeret selskab til tilknyttet selskab | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 1 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 858.006 | 0 |
| Værdireguleringer primo | -2.450 | 0 |
| Indtægtsførsel af koncernbadwill | 186.204 | 0 |
| Årets resultatandel | 291.240 | 0 |
| Afskrivning af koncerngoodwill | -12.623 | 0 |
| Modtaget udbytte | 0 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | 462.371 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.320.377 | 0 |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo | 32.549 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede selskaber specificeres således:

| Navn: | Hjemsted: | Selskabs- kapital: | Stemme- og ejerandel: |
|------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------|
| OneHouse Ejendomme ApS | Svendborg | 125.000 | 100 % |
| Hosting House A/S | Svendborg | 500.000 | 100 % |

2016/17
Kr.2015/16
Kr.

10 TILGODEHAVENDER FRA SALG AF VARER OG TJENESTEYDELSER

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Varedebitorer | 1.600.945 | 1.491.407 |
| Hensættelse til tab på debitorer | 0 | 0 |
| | 1.600.945 | 1.491.407 |

NOTER

| | 2016/17 Kr. | 2015/16 Kr. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 11 AKTIEKAPITAL | | |
| Indskudskapital | 500.000 | 500.000 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <p>Aktiekapitalen er fordelt i aktier a 1.000 kr. og multipla heraf, og aktierne er ikke opdelt i forskellige aktieklasser.</p> | | |
| 12 RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER INDREVÆRDIS METODE | | |
| Saldo primo | 28.112 | 159.854 |
| Overført jf. resultatdisponering | 477.444 | -131.742 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 505.556 | 28.112 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 13 OPSKRIVNINGSHENLÆGGELSE | | |
| Saldo primo | 10.500 | 10.500 |
| Regulering som følge af ændret skatteprocent | 0 | 0 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Saldo ultimo | 10.500 | 10.500 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 14 OVERFØRT RESULTAT | | |
| Saldo primo | -87.731 | -221.017 |
| Overført jf. resultatdisponering | 343.246 | 133.286 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Saldo ultimo | 255.515 | -87.731 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

NOTER

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|---------|----------|
| | Kr. | Kr. |
| 15 UDSKUDT SKAT/UDSKUDT SKATTEAKTIV | | |
| Saldo primo | -89.452 | -102.982 |
| Regulering af udskudt skat som følge af udnyttelse af skattemæssigt underskud i sambeskatning | 18.013 | 0 |
| Årets regulering | 78.281 | 13.530 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo ultimo | 6.842 | -89.452 |
| Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | -6.475 | -1.904 |
| Materielle anlægsaktiver | -6.965 | 22.582 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 44.617 | 53.448 |
| Skattemæssig underskud til fremførsel | 0 | -480.752 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 31.177 | -406.626 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Udskudt skat, 22 % | 6.842 | -89.452 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 31.100 | |
| | <hr/> | <hr/> |
| 16 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kursværdi udgør pr. 30. juni 2017 | 0 | 63.533 |
| | <hr/> | <hr/> |

17 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 550.000 kr. i aktiver, der pr. 30. juni 2017 har en regnskabsmæssig værdi på 2.245.697 kr.

Selskabet har afgivet kautionserklæring som selvskyldnerkautionist for OneHouse Ejendomme ApS' engagement med det respektive selskabs penge- og kreditinstitutter.

NOTER

18 NÆRTSTÅENDE PARTER**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Frank Schøler Roost
P.O. Box 880
Maouto
Mozambique

C-Team Holding ApS
Akkerupvej 78
5683 Haarby

OneHouse Holding ApS
c/o Lars Holmes Thomsen
Rolf Krakes Vej 55
5700 Svendborg