
Notio Finance A/S

Nygade 12, 7500 Holstebro

Afsluttende likvidationsregnskab

(perioden 1. januar - 31. december 2016)

CVR-nr. 77 22 56 17

Likvidationsregnskabet er
fremlagt og godkendt på sel-
skabets generalforsamling
den 6 /3 2017

Bo Søndergaard Jensen
Likvidator



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Likvidators påtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af likvidationsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Likvidators beretning 4

Likvidationsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til likvidationsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 12

Likvidators påtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt likvidationsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Notio Finance A/S.

Likvidationsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade likvidationsregnskabet revidere.

Likvidationsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 1. januar - 31. december 2016.

Likvidationsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. marts 2017

Likvidator

Bo Søndergaard Jensen

Bestyrelse

Søren Halkjær Søgaard
formand

Kasper Prentow

Arne Prentow

Bo Søndergaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af likvidationsregnskabet

Til kapitalejerne i Notio Finance A/S

Vi har opstillet likvidationsregnskabet for Notio Finance A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Likvidationsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere likvidationsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Likvidationsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af likvidationsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille likvidationsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt likvidationsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 6. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Notio Finance A/S Nygade 12 7500 Holstebro Telefon: 96 10 26 31 Telefax: 96 10 26 33 CVR-nr.: 77 22 56 17 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
Bestyrelse	Søren Halkjær Søgaard, formand Kasper Prentow Arne Prentow Bo Søndergaard Jensen
Direktion	Bo Søndergaard Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Nordea Nørregade 14 7500 Holstebro

Likvidators beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består at udføre regnskabsmæssig assistance for virksomheder.

Udvikling i perioden

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016 udviser et overskud på DKK 362.381, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 862.381.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af likvidationsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		964.064	2.515.446
Personaleomkostninger	1	-492.227	-2.618.470
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-5.279	-58.809
Resultat før finansielle poster		466.558	-161.833
Finansielle indtægter	3	104	381
Finansielle omkostninger	4	-2.223	0
Resultat før skat		464.439	-161.452
Skat af årets resultat	5	-102.058	31.420
Årets resultat		362.381	-130.032

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Likvidationskonto/overført resultat		362.381	-130.032
		362.381	-130.032

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	51.000
Depositum		0	7.875
Immaterielle anlægsaktiver		0	58.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	46.847
Materielle anlægsaktiver	6	0	46.847
Anlægsaktiver		0	105.722
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.240	607.241
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	28.328
Andre tilgodehavender		0	5.711
Udskudt skatteaktiv	7	0	88.000
Selskabsskat		1.942	20.020
Periodeafgrænsningsposter		0	63.909
Tilgodehavender		50.182	813.209
Likvide beholdninger		910.842	882.379
Omsætningsaktiver		961.024	1.695.588
Aktiver		961.024	1.801.310

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	1.500.000
Overført resultat		0	-355.182
Likvidationskonto		362.381	0
Egenkapital	8	862.381	1.144.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.987	23.444
Anden gæld		37.656	633.048
Kortfristet gæld		98.643	656.492
Gældsforpligtelser		98.643	656.492
Passiver		961.024	1.801.310
Nærtstående parter	9		

Noter til likvidationsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	455.952	2.433.135
Pensioner	24.281	151.313
Andre omkostninger til social sikring	11.994	34.022
	<u>492.227</u>	<u>2.618.470</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	23.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.279	35.809
	<u>5.279</u>	<u>58.809</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	104	381
	<u>104</u>	<u>381</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.223	0
	<u>2.223</u>	<u>0</u>

Noter til likvidationsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	14.058	0
Årets udskudte skat	88.000	-31.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-420
	<u>102.058</u>	<u>-31.420</u>

Noter til likvidationsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	159.507
Afgang i årets løb	-159.507
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	112.660
Årets afskrivninger	5.280
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-117.940
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

7 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	-4.000
Materielle anlægsaktiver	0	-5.000
Periodeafgrænsningsposter	0	14.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	-93.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	88.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>88.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>88.000</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Likvidations- konto DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.500.000	-355.182	0	1.144.818
Kontant kapitalnedsættelse	-644.818	0	0	-644.818
Periodens resultat	0	0	362.381	362.381
Nedskrivning til dækning af tab	-355.182	355.182	0	0
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>362.381</u>	<u>862.381</u>

Noter til likvidationsregnskabet

8 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014	2013	2012
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	-1.000.000	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000

9 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

BSJ Holding Struer ApS

Notio Living A/S

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Likvidationsregnskabet for Notio Finance A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Aktiver og forpligtelser er som følge af likvidationen medregnet til forventede realisationsværdier, og likvidationsomkostninger er afsat som gældsforpligtelser i likvidationsregnskabet. Sammenligningstal for tidligere år er ikke tilpasset.

Likvidationsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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.

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.

Noter, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i likvidationsregnskabet.

Nettoomsætning

Ved salg af ydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder periodens af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører perioden.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for perioden, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.