
Notio Finance A/S

Nygade 12, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 77 22 56 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/4 2016

Bo Søndergaard Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Notio Finance A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 14. april 2016

Direktion

Bo Søndergaard Jensen

Bestyrelse

Søren Halkjær Søgaard
formand

Kasper Prentow

Arne Prentow

Bo Søndergaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Notio Finance A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Notio Finance A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 14. april 2016

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 Postboks 399 7400 Herning
Pengeinstitut	Nordea Nørregade 14 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består at udføre regnskabsmæssig assistance for virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 130.032, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.144.818.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.515.446	2.222.875
Personaleomkostninger	1	-2.618.470	-2.472.856
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-58.809	-50.726
Resultat før finansielle poster		-161.833	-300.707
Finansielle indtægter	3	381	412
Finansielle omkostninger	4	0	-396
Resultat før skat		-161.452	-300.691
Skat af årets resultat	5	31.420	72.000
Årets resultat		-130.032	-228.691

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-130.032	-228.691
		-130.032	-228.691

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		51.000	74.000
Depositum		7.875	7.875
Immaterielle anlægsaktiver	6	58.875	81.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.847	58.267
Materielle anlægsaktiver	7	46.847	58.267
Anlægsaktiver		105.722	140.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		607.241	336.770
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		28.328	78.611
Andre tilgodehavender		5.711	6.970
Udskudt skatteaktiv	9	88.000	57.000
Selskabsskat		20.020	42.042
Periodeafgrænsningsposter		63.909	78.659
Tilgodehavender		813.209	600.052
Likvide beholdninger		882.379	1.160.739
Omsætningsaktiver		1.695.588	1.760.791
Aktiver		1.801.310	1.900.933

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		-355.182	-225.150
Egenkapital	8	1.144.818	1.274.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.444	31.574
Anden gæld		633.048	594.509
Kortfristet gæld		656.492	626.083
Gældsforpligtelser		656.492	626.083
Passiver		1.801.310	1.900.933
Ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.433.135	2.288.711
Pensioner	151.313	147.974
Andre omkostninger til social sikring	34.022	36.171
	<u>2.618.470</u>	<u>2.472.856</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	23.000	21.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	35.809	29.726
	<u>58.809</u>	<u>50.726</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	381	412
	<u>381</u>	<u>412</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	396
	<u>0</u>	<u>396</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-31.000	-72.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-420	0
	<u>-31.420</u>	<u>-72.000</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill DKK	Depositum DKK
Kostpris 1. januar	<u>115.000</u>	<u>7.875</u>
Kostpris 31. december	<u>115.000</u>	<u>7.875</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	41.000	0
Årets afskrivninger	<u>23.000</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>64.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>51.000</u>	<u>7.875</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	139.618
Tilgang i årets løb	28.889
Afgang i årets løb	<u>-9.000</u>
Kostpris 31. december	<u>159.507</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	81.351
Årets afskrivninger	35.809
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-4.500</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>112.660</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>46.847</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	1.500.000	-225.150	1.274.850
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-130.032</u>	<u>-130.032</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.500.000</u>	<u>-355.182</u>	<u>1.144.818</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-4.000	-2.000
Materielle anlægsaktiver	-5.000	-2.000
Periodeafgrænsningsposter	14.000	18.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-93.000	-71.000
Overført til udskudt skatteaktiv	88.000	57.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	88.000	57.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>88.000</u>	<u>57.000</u>

10 Ejerforhold

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Notio Finance A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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 årets 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Regnskabspraksis

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 årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

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.

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

Regnskabspraksis

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 regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. 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 nominel værdi.