

# NEFLIS Holding ApS

CVR-nr. 34 22 50 95

## Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 24.06.14

Thomas Silfen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

NEFLIS Holding ApS  
Elmehusene 312  
2600 Glostrup  
Hjemsted: Glostrup  
CVR-nr.: 34 22 50 95  
Stiftet: 1. februar 2012  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Thomas Silfen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Dattervirksomhed**

---

Emotivater ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for NEFLIS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 24. juni 2014

**Direktionen**

Thomas Silfen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i NEFLIS Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for NEFLIS Holding ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. juni 2014

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Anker  
Registreret revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at investere i andre selskaber.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -88.770 mod DKK -5.834 for tiden 01.02.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -14.604.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Selskabetskapitalejer har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring således at driften er sikret i det kommende år.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

		01.02.12	
		2013	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Andre eksterne omkostninger	-6.825	-7.687
	<b>Bruttotab</b>	<b>-6.825</b>	<b>-7.687</b>
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-80.000	0
	Andre finansielle omkostninger	0	-92
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-86.825</b>	<b>-7.779</b>
1	Skat af årets resultat	-1.945	1.945
	<b>Årets resultat</b>	<b>-88.770</b>	<b>-5.834</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Overført resultat	-88.770	-5.834
	<b>I alt</b>	<b>-88.770</b>	<b>-5.834</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	80.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>80.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>80.000</b>
	Udskudt skatteaktiv	0	1.945
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>0</b>	<b>1.945</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.021</b>	<b>6.221</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.021</b>	<b>8.166</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.021</b>	<b>88.166</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-94.604	-5.834
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-14.604</b>	<b>74.166</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.625	5.000
	Anden gæld	6.000	9.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.625</b>	<b>14.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.625</b>	<b>14.000</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.021</b>	<b>88.166</b>

4 Eventualforpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

		01.02.12
	2013	31.12.12
	DKK	DKK

### 1. Skatter

Årets udskudte skat	0	-1.945
Regulering af tidligere års skat	1.945	0
I alt	1.945	-1.945

	31.12.13	31.12.12
	DKK	DKK

### 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	80.000	0
Tilgang i året	0	80.000
Kostpris pr. 31.12.13	80.000	80.000
Nedskrivninger i året	-80.000	0
Nedskrivninger pr. 31.12.13	-80.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	0	80.000

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Emotivater ApS	100%	-72.714	-100.086

### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.02.12 - 31.12.12</i>		
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-5.834
Saldo pr. 31.12.12	80.000	-5.834

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13*

Saldo pr. 01.01.13	80.000	-5.834
Forslag til resultatdisponering	0	-88.770
Saldo pr. 31.12.13	80.000	-94.604

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.