

---

# *Notio Finance A/S*

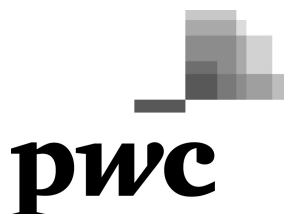
## Årsrapport for 2014

---

CVR-nr. 77 22 56 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/5 2015

Bo Søndergaard Jensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Notio Finance A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. maj 2015

## Direktion

Bo Søndergaard Jensen

## Bestyrelse

Søren Halkjær Søgaard  
formand

Kasper Prentow

Arne Prentow

Bo Søndergaard Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Notio Finance A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Notio Finance A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 29. maj 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Skov Hansen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Søren Halkjær Søgaard, formand Kasper Prentow Arne Prentow Bo Søndergaard Jensen
<b>Direktion</b>	Bo Søndergaard Jensen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 Postboks 399 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Nørregade 14 7500 Holstebro

# Beretning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består at udføre regnskabsmæssig assistance for virksomheder.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på DKK 228.691, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 1.274.850.

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	2014 DKK	2013 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.222.875</b>	<b>2.490.024</b>
Personaleomkostninger	1	-2.472.856	-2.157.495
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-50.726	-39.329
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-300.707</b>	<b>293.200</b>
Finansielle indtægter	3	412	745
Finansielle omkostninger	4	-396	-288.197
<b>Resultat før skat</b>		<b>-300.691</b>	<b>5.748</b>
Skat af årets resultat	5	72.000	-2.625
<b>Årets resultat</b>		<b>-228.691</b>	<b>3.123</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-228.691	3.123
		<b>-228.691</b>	<b>3.123</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Goodwill		74.000	80.000
Depositum		7.875	7.875
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>81.875</b>	<b>87.875</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.267	44.625
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>58.267</b>	<b>44.625</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>140.142</b>	<b>132.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		336.770	1.215.066
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	55.605
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		78.611	44.942
Andre tilgodehavender		6.970	0
Udskudt skatteaktiv	9	57.000	0
Selskabsskat		42.042	39.533
Periodeafgrænsningsposter		78.659	66.520
<b>Tilgodehavender</b>		<b>600.052</b>	<b>1.421.666</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.160.739</b>	<b>629.357</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.760.791</b>	<b>2.051.023</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.900.933</b>	<b>2.183.523</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		-225.150	3.541
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1.274.850</b>	<b>1.503.541</b>
Hensættelse til udskudt skat	9	0	15.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>15.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.574	54.314
Gæld til associerede virksomheder		0	153.470
Anden gæld		594.509	457.198
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>626.083</b>	<b>664.982</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>626.083</b>	<b>664.982</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.900.933</b>	<b>2.183.523</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

# Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.288.711	2.003.662
Pensioner	147.974	125.870
Andre omkostninger til social sikring	36.171	27.963
	<u>2.472.856</u>	<u>2.157.495</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>5</u>	<u>5</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	21.000	20.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	29.726	19.329
	<u>50.726</u>	<u>39.329</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	412	745
	<u>412</u>	<u>745</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	50.534
Andre finansielle omkostninger	396	237.663
	<u>396</u>	<u>288.197</u>

## Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	625
Årets udskudte skat	-72.000	2.000
	<u>-72.000</u>	<u>2.625</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Goodwill DKK	Depositum DKK
Kostpris 1. januar	100.000	7.875
Tilgang i årets løb	15.000	0
Kostpris 31. december	<u>115.000</u>	<u>7.875</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	20.000	0
Årets afskrivninger	21.000	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>41.000</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>74.000</b></u>	<u><b>7.875</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	118.906
Tilgang i årets løb	43.368
Afgang i årets løb	<u>-22.656</u>
Kostpris 31. december	<u>139.618</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	74.281
Årets afskrivninger	29.726
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-22.656</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>81.351</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>58.267</u></b>

### 8 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	1.500.000	3.541	1.503.541
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-228.691</u>	<u>-228.691</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>-225.150</u></b>	<b><u>1.274.850</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	-2.000	-1.000
Materielle anlægsaktiver	-2.000	0
Disponibel 2	18.000	16.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-71.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	57.000	0
	<b>0</b>	<b>15.000</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	57.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>57.000</b>	<b>0</b>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeoplygtelse. Huslejeoplygtelsen udgør på balancetidspunktet i alt DKK

37.500	37.500
--------	--------

## 11 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 2014 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 2014 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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige 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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## 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 gældsmetode 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 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.