

Neoline A/S

CVR-nr. 33 26 51 23

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2015.

Mona Majgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Neoline A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. september 2015

Direktion

Mona Majgaard

Bestyrelse

Jens Hedegaard
formand

Mona Majgaard

Peder G. Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Neoline A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Neoline A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånene udgår pr. 30. juni 2015 134 t.kr.

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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 11. september 2015

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Neoline A/S
	Nupark 51
	7500 Holstebro
	CVR-nr.: 33 26 51 23
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	5. regnskabsår
Bestyrelse	Jens Hedegaard, formand
	Mona Majgaard
	Peder G. Pedersen
Direktion	Mona Majgaard
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er salg og rådgivning om energibesparende foranstaltninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 485 t.kr. mod -1.863 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende overskud i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neoline A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, omregnes 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til vareforbrug indeholder varekøb og fragt, der er anvendt for at opnå årets omsætninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver samt årets køb af småanskaffelser.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	2.007.002	-1.079.437
1 Personaleomkostninger	-949.187	-1.338.116
Afskrivninger	-237.116	0
Resultat før finansielle poster	820.699	-2.417.553
Finansielle indtægter	5.155	5.532
Finansielle omkostninger	-203.813	-136.663
Resultat før skat	622.041	-2.548.684
Skat af årets resultat	-136.850	685.982
Årets resultat	485.191	-1.862.702
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	485.191	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.862.702
Disponeret i alt	485.191	-1.862.702

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
2	Udviklingsprojekter under udførelse	889.274	1.118.578
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	881.462	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.770.736</u>	<u>1.118.578</u>
	Deposita	18.600	18.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.600</u>	<u>18.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.789.336</u>	<u>1.137.178</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	83.802	139.450
	Forudbetalinger for varer	87.291	98.943
	Varebeholdninger i alt	<u>171.093</u>	<u>238.393</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.394.205	539.262
	Udskudte skatteaktiver	549.132	685.982
	Andre tilgodehavender	134.030	192.971
	Periodeafgrænsningsposter	0	21.865
	Tilgodehavender i alt	<u>3.077.367</u>	<u>1.440.080</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.248.460</u>	<u>1.678.473</u>
	Aktiver i alt	<u>5.037.796</u>	<u>2.815.651</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	833.334	833.334
5	Overført resultat	-19.801	-504.992
	Egenkapital i alt	813.533	328.342
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.280.309	1.420.852
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	104.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.330.113	727.080
	Anden gæld	613.841	235.342
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.224.263	2.487.309
	Gældsforpligtelser i alt	4.224.263	2.487.309
	Passiver i alt	5.037.796	2.815.651
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			
8 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	770.786	1.147.191
Pensioner	56.924	74.397
Andre omkostninger til social sikring	15.244	15.596
Personaleomkostninger i øvrigt	106.233	100.932
	<u>949.187</u>	<u>1.338.116</u>
 2. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Udviklingspro- jekter under udførelse</u>
Kostpris 1. juli		1.118.578
Tilgang		889.274
Overførsler		<u>-1.118.578</u>
Kostpris 30. juni		<u>889.274</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>889.274</u>
	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Overførsler	<u>1.118.578</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.118.578</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-237.116</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-237.116</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>881.462</u>	<u>0</u>

Noter

	30/6 2015	30/6 2014
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	833.334	500.000
Kontant kapitaludvidelse	0	333.334
	833.334	833.334

Aktiekapitalen består af 833.334 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Selskabet har i 2012/13 modtaget tilskud fra moderselskabet på 1.545.408 kr.

Selskabet har i 2013/14 foretaget kapitalforhøjelse med 333.334 kr. til kurs 450.

Selskabet har i 2013/14 modtaget tilskud fra moderselskabet på 650.000 kr.

	30/6 2015	30/6 2014
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-504.992	-458.956
Årets overførte resultat	485.191	-1.862.702
Tilskud fra moderselskab	0	650.000
Overført fra overkurs ved emission	0	1.166.666
	-19.801	-504.992

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.280 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	84 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.394 t.kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	889 t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	881 t.kr.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet indestår for endnu ikke udløbne garantiforpligtelser på solgte varer. Selskabet hensætter til disse forpligtelser i det omfang, disse anses for aktuelle på balancedagen.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Neoline Invest ApS, Nupark 51, 7500 Holstebro

Majgaard Invest A/S, Blåmunkevej 20, 7500 Holstebro

Søndermark Holding ApS, Blåmunkevej 20, 7500 Holstebro