Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

# NOSI Holding ApS

**CVR-nr. 28898037**

# Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2014

**Dirigent**

Navn: Jacob S. Munch

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2013 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2013 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013 | 11 |
| Noter | 12 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

NOSI Holding ApS
Kongensgade 60 A 2
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 28898037
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

## Direktion

Jacob S. Munch, direktør
Henrik J. Bruun, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for NOSI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 22.05.2014

## Direktion

| | |
|---|---|
| Jacob S. Munch<br>direktør | Henrik J. Bruun<br>direktør |

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i NOSI Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NOSI Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 og ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets datterselskabs kreditfaciliteter er tilstrækkelige. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kreditfaciliteterne i den tilknyttede virksomhed er tilstrækkelige, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

# 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.

Esbjerg, den 22.05.2014

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

| | |
|---|---|
| Dorte Larsen<br>statsautoriseret revisor | Anders Rasmussen<br>statsautoriseret revisor |

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er helt eller delvist at eje aktier eller anparter i andre selskaber, herunder NOSI datterselskaber samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn er beslægtet dermed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 10 t.kr. mod 4 t.kr. i 2012.

## Forventet udvikling

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret via indtjening i den tilknyttede virksomhed i løbet af de kommende år. Der henvises til årsregnskabets note 1.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse for 2013

| | Note | 2013<br>kr. | 2012<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Andre eksterne omkostninger | | (2.875) | (4.750) |
| **Driftsresultat** | | **(2.875)** | **(4.750)** |
| **Resultat af ordinære aktiviteter før skat** | | **(2.875)** | **(4.750)** |
| Skat af ordinært resultat | | (7.000) | 1.000 |
| **Årets resultat** | | **(9.875)** | **(3.750)** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | (9.875) | (3.750) |
| | | **(9.875)** | **(3.750)** |

# Balance pr. 31.12.2013

| | Note | 2013<br>kr. | 2012<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | 2 | **0** | **0** |
| **Anlægsaktiver** | | **0** | **0** |
| Udskudt skat | 3 | 0 | 7.000 |
| **Tilgodehavender** | | **0** | **7.000** |
| **Omsætningsaktiver** | | **0** | **7.000** |
| **Aktiver** | | **0** | **7.000** |

# Balance pr. 31.12.2013

| | Note | 2013<br>kr. | 2012<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Virksomhedskapital | | 187.500 | 187.500 |
| Overført overskud eller underskud | | (216.551) | (206.676) |
| **Egenkapital** | | **(29.051)** | **(19.176)** |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 25.301 | 21.551 |
| Anden gæld | | 3.750 | 4.625 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **29.051** | **26.176** |
| **Gældsforpligtelser** | | **29.051** | **26.176** |
| **Passiver** | | **0** | **7.000** |
| Going concern | 1 | | |

# Egenkapitalopgørelse for 2013

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---|---|---|---|
| Egenkapital primo | 187.500 | (206.676) | (19.176) |
| Årets resultat | 0 | (9.875) | (9.875) |
| **Egenkapital ultimo** | **187.500** | **(216.551)** | **(29.051)** |

# Noter

## 1. Going concern

Selskabets kapital er tabt, og samtidig er kreditfaciliteterne i den tilknyttede virksomheds pengeinstitut trukket til maksimum.

Selskabet ledelse forventer, at kapitalen kan reetableres via indtjening, ligesom det forventes, at der er tilstrækkeligt med kreditfaciliteter til rådighed i den tilknyttede virksomhed frem til 31.12.2014.

Selskabets anpartshavere har endvidere tilkendegivet at ville tilføre den tilknyttede virksomhed den nødvendige kapital enten ved kapitalindskud eller lån for at sikre, at selskabet ikke bliver illikvidt i perioden frem til 31.12.2014.

| | **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.** |
|---|---|
| **2. Finansielle anlægsaktiver** | |
| Kostpris primo | 187.500 |
| **Kostpris ultimo** | **187.500** |
| Nedskrivninger primo | (187.500) |
| **Nedskrivninger ultimo** | **(187.500)** |
| **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **0** |

| | **Hjemsted** | **Retsform** | **Ejerandel %** |
|---|---|---|---|
| Dattervirksomheder: | | | |
| Bruunmunch Furniture ApS | Esbjerg | ApS | 100,00 |

| | **2013 kr.** | **2012 kr.** |
|---|---|---|
| **3. Udskudt skat** | | |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 0 | 7.000 |
| | **0** | **7.000** |