

# Nykøbing Industriservice ApS

Industriparken 17 - 19

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 10355435

## Årsrapport for 2015

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 18/2 - 2016



Torben Skab  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Nykøbing Industriservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 18. februar 2016

**Direktion**



Torben Skab

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nykøbing Industriservice ApS Industriparken 17 - 19 4800 Nykøbing F
Telefon	54 85 17 99
CVR-nr.	10355435
Stiftelsesdato	1. august 1986
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Torben Skab
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank / Danske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nykøbing Industriservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.252.805</b>	<b>1.851.021</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.926.286	-1.575.704
<b>Driftsresultat</b>		<b>326.519</b>	<b>275.317</b>
Finansielle indtægter	1	3	14
Finansielle omkostninger	2	-250.847	-167.022
<b>Resultat før skat</b>		<b>75.675</b>	<b>108.309</b>
Skat af årets resultat	3	98.393	-5.642
<b>Årets resultat</b>		<b>174.068</b>	<b>102.667</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		174.068	102.667
		<b>174.068</b>	<b>102.667</b>



**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	4	1.782.349	1.356.446
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	15.374.575	8.922.726
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>17.156.924</u>	<u>10.279.172</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>17.156.924</u>	<u>10.279.172</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.563	45.698
Tilgodehavende selskabsskat		96.281	0
Andre tilgodehavender		376.742	32.151
<b>Tilgodehavender</b>		<u>632.586</u>	<u>77.849</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>513</u>	<u>134.502</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>633.099</u>	<u>212.351</u>
<b>Aktiver</b>		<u>17.790.023</u>	<u>10.491.523</u>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.069.667	2.895.599
<b>Egenkapital</b>	6	<u>3.269.667</u>	<u>3.095.599</u>
Hensættelser til udskudt skat		1.077.683	1.050.313
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>1.077.683</u>	<u>1.050.313</u>
Leasingforpligtelser		9.766.516	4.155.181
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<u>9.766.516</u>	<u>4.155.181</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.077.838	1.298.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.464.108	109.192
Gæld til tilknyttede virksomheder		134.211	783.097
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>3.676.157</u>	<u>2.190.430</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>13.442.673</u>	<u>6.345.611</u>
<b>Passiver</b>		<u>17.790.023</u>	<u>10.491.523</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	10		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	3	14
	<u>3</u>	<u>14</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	20.596	27.346
Andre finansielle omkostninger	230.251	139.676
	<u>250.847</u>	<u>167.022</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-96.281	5.642
Regulering udskudt skat	27.370	0
Regulering skat tidligere år	-29.482	0
	<u>-98.393</u>	<u>5.642</u>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	4.702.531	5.031.231
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.055.492	37.300
Afgang i årets løb	-1.557.469	-366.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>5.200.554</u>	<u>4.702.531</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.346.085	-3.036.420
Årets afskrivninger	-497.242	-575.955
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	425.122	266.290
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-3.418.205</u>	<u>-3.346.085</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.782.349</u>	<u>1.356.446</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	15.324.356	12.496.856
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	9.066.163	2.827.500
Afgang i årets løb	-4.006.427	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>20.384.092</u>	<u>15.324.356</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.401.630	-5.401.882
Årets afskrivninger	-1.429.044	-999.748
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.821.157	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-5.009.517</u>	<u>-6.401.630</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>15.374.575</u>	<u>8.922.726</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	15.374.575	8.922.726

## Noter

### 6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	2.895.599	3.095.599
Forslag til årets resultatdisponering		174.068	174.068
	<b>200.000</b>	<b>3.069.667</b>	<b>3.269.667</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	9.766.516	2.077.838	2.653.123
	<b>9.766.516</b>	<b>2.077.838</b>	<b>2.653.123</b>

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for KN Gruppen ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 15.375, finansieret ved finansiel leasing, hvor leasinggælden pr. 31. december 2015 udgør tkr. 11.844.

### 10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af driftsmidler indenfor entreprenørbranchen. Udlejningen foregår overvejende til nærtforbundne selskaber.