

NK-Service A/S
Ærøvej 2
4700 Næstved
CVR-nr. 29193339

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.04.2016

Dirigent



Navn: Steen Lindhardt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NK-Service A/S

Ærøvej 2

4700 Næstved

CVR-nr.: 29193339

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 55 78 51 50

Telefax: 55 78 51 60

Bestyrelse

John Lauritzen, formand

Troels Larsen, næstformand

Helge Adam Møller

Michael Rex

Per Andersen

Kenneth Hansen

Gerhard Wellejus

Direktion

Steen Lindhardt, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for NK-Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

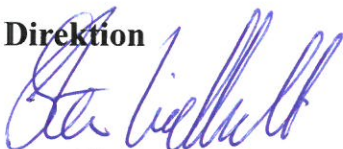
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

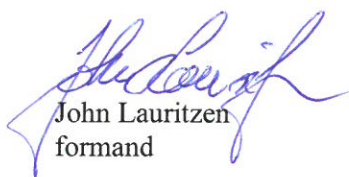
Næstved, den 08.04.2016

Direktion



Steen Lindhardt
administrerende direktør

Bestyrelse



John Lauritzen
formand



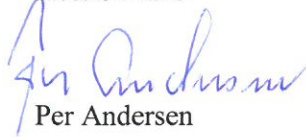
Michael Rex



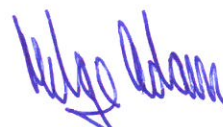
Gerhard Wellejus



Troels Larsen
næstformand

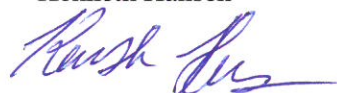


Per Andersen



Helge Adam Møller

Kenneth Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i NK-Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NK-Service A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

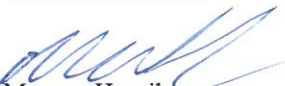
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 08.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Mogens Henriksen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med levering af serviceydelser til virksomheder inden for forsyning, produktion, transport, handel og levering af vejlys, el, vand og anden forsyningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 23 t.kr.

Selskabets resultat anses for værende utilfredsstillende og kan henledes til ekstraordinære engangsomkostninger i forbindelse med omstruktureringer på personaleområdet.

Der har tillige være højere omkostninger til vareforbruget og dermed en faldende dækningsgrad i forhold til sidste år.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder distribution, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter tilknyttede erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		42.809.512	40.629.525
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.515.638	-1.315.328
Andre eksterne omkostninger		-7.046.816	-6.941.402
Bruttoresultat		34.247.058	32.372.795
Personaleomkostninger	1	-34.877.216	-34.632.031
Af- og nedskrivninger	2	-742.366	-996.501
Driftsresultat		-1.372.524	-3.255.737
Andre finansielle indtægter		1.410.504	1.418.588
Andre finansielle omkostninger		-55.361	-179.319
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		-17.381	-2.016.468
Skat af ordinært resultat	3	-5.323	494.501
Årets resultat		-22.704	-1.521.967
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-22.704	-1.521.967
		-22.704	-1.521.967

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede licenser		153.180	148.004
Immaterielle anlægsaktiver	4	153.180	148.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		913.981	1.325.937
Indretning af lejede lokaler		134.454	367.227
Materielle anlægsaktiver	5	1.048.435	1.693.164
Anlægsaktiver		1.201.615	1.841.168
Fremstillede varer og handelsvarer		1.337.091	1.665.283
Varebeholdninger		1.337.091	1.665.283
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.518	1.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.149.524	10.356.328
Udskudt skat	6	78.726	84.049
Andre tilgodehavender		3.239.686	2.506.884
Tilgodehavende selskabsskat	7	0	259.875
Periodeafgrænsningsposter		344.905	239.231
Tilgodehavender		9.837.359	13.447.867
Likvide beholdninger		9.577.488	7.587.558
Omsætningsaktiver		20.751.938	22.700.708
Aktiver		21.953.553	24.541.876

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		11.507.928	11.530.632
Egenkapital		<u>12.007.928</u>	<u>12.030.632</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.037.296	973.032
Gæld til tilknyttede virksomheder		174.835	2.773.757
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9	2.592.594	2.402.554
Anden gæld	10	6.140.900	6.361.901
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.945.625</u>	<u>12.511.244</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.945.625</u>	<u>12.511.244</u>
Passiver		<u>21.953.553</u>	<u>24.541.876</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		
Ejerforhold	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	11.530.632	12.030.632
Årets resultat	0	-22.704	-22.704
Egenkapital ultimo	500.000	11.507.928	12.007.928

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	33.664.717	33.200.637
Andre omkostninger til social sikring	1.212.499	1.431.394
	34.877.216	34.632.031
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	59	58
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	86.238	408.611
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	656.128	652.890
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-65.000
	742.366	996.501
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	-259.875
Ændring af udskudt skat	3.415	-231.560
Effekt af ændrede skattesatser	1.908	-3.066
	5.323	-494.501
		Erhvervede
		licenser
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.655.574
Tilgange		91.414
Kostpris ultimo		3.746.988
Af- og nedskrivninger primo		-3.507.570
Årets afskrivninger		-86.238
Af- og nedskrivninger ultimo		-3.593.808
Regnskabsmæssig værdi ultimo		153.180

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.954.877	1.549.749
Tilgange	0	11.399
Kostpris ultimo	2.954.877	1.561.148
Af- og nedskrivninger primo	-1.628.940	-1.182.522
Årets afskrivninger	-411.956	-244.172
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.040.896	-1.426.694
Regnskabsmæssig værdi ultimo	913.981	134.454

	2015 kr.	2014 kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	22.371	7.239
Materielle anlægsaktiver	-531	-77.649
Fremførbare skattemæssige underskud	56.886	154.459
	78.726	84.049

7. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat omfatter sambeskatningsbidrag.

Virksomhedskapitalen har ikke ændret sig de sidste 5 år.

9. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse vedrører mellemværender med Næstved Kommune.

	2015 kr.	2014 kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.019.016	1.921.127
Feriepengeforpligtelser	4.045.584	4.328.592
Andre skyldige omkostninger	76.300	112.182
	6.140.900	6.361.901

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>75.258</u>	<u>175.602</u>

12. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Grundlag for indflydelse</u>
NK-Forsyning A/S	Ærøvej 2, Næstved	Aktionær med flertal af stemmerettighederne

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

NK-Forsyning A/S, Næstved

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

NK-Forsyning A/S