
Logistikcenter Nord Komplementar ApS

Elmehøjvej 68, 8270 Højberg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 88 40 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/3 2017

Bo Nørholm
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Logistikcenter Nord Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 21. marts 2017

Direktion

Niels Bach

Bo Nørholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Logistikcenter Nord Komplementar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Logistikcenter Nord Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 21. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Blom

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Logistikcenter Nord Komplementar ApS
Elmehøjvej 68
8270 Højberg

CVR-nr.: 32 88 40 91
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Aarhus

Moderselskab

Bon Invest ApS
Elmehøjvej 68
8270 Højberg
CVR-nr. 36074361

Direktion

Niels Bach
Bo Nørholm

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i ejerskab af kapitalandele.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 36.962, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 85.025.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| Bruttotab | | -5.000 | -4.750 |
| Finansielle indtægter | 1 | 50.856 | 13.963 |
| Resultat før skat | | 45.856 | 9.213 |
| Skat af årets resultat | 2 | -8.894 | 2.649 |
| Årets resultat | | 36.962 | 11.862 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| Overført resultat | | 36.962 | 11.862 |
| | | 36.962 | 11.862 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 89.280 | 22.265 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 89.280 | 22.265 |
| Anlægsaktiver | | 89.280 | 22.265 |
| Andre tilgodehavender | | 17.278 | 22.279 |
| Udskudt skatteaktiv | 4 | 0 | 8.520 |
| Tilgodehavender | | 17.278 | 30.799 |
| Omsætningsaktiver | | 17.278 | 30.799 |
| Aktiver | | 106.558 | 53.064 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|----------|----------------|---------------|
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 5.025 | -31.936 |
| Egenkapital | 3 | 85.025 | 48.064 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 16.159 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 16.159 | 0 |
| Selskabsskat | | 374 | 0 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.374 | 5.000 |
| Gældsforpligtelser | | 5.374 | 5.000 |
| Passiver | | 106.558 | 53.064 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført | I alt |
|---------------------------------|-----------------|--------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | -31.937 | 48.063 |
| Årets resultat | 0 | 36.962 | 36.962 |
| Egenkapital 31. december | 80.000 | 5.025 | 85.025 |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|---------------|---------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 50.856 | 13.963 |
| | 50.856 | 13.963 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 374 | -2.649 |
| Årets udskudte skat | 8.520 | 0 |
| | 8.894 | -2.649 |
| 3 Egenkapital | | |
| Selskabskapitalen består af 800 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. | | |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar | -8.520 | -5.871 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | 8.520 | -2.649 |
| Årets indregnede beløb på egenkapitalen | 16.159 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december | 16.159 | -8.520 |

Udskudt skat vedrører udskudt skat på ejerskabet af ejendommen i den underliggende kapitalandel Logistikcenter Nordsjælland P/S.

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i Logistikcenter Nordsjælland P/S, hvorved selskabet hfter med hele sin formue for forpligtelserne i Logistikcenter Nordsjælland P/S.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Nepa Invest ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Logistikcenter Nord Komplementar ApS for 2016 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 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter, regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til en skønnet dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Unoterede kapitalandele indregnes til dagsværdi svarende til den underliggende kapitalandels indre værdi.

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 gælds metode 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.

Noter, regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.