

Komplementarselskabet NærHeden A/S

Komplementarselskabet NærHeden A/S

Industrivej 2

2640 Hedehusene

CVR-nr. 35 23 39 62

Årsrapport for 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28.4.2016**



Dirigent

Årsrapporten indeholder 16 sider

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Hoved – og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. januar – 31. december 2015	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Komplementarselskabet NærHeden A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. februar 2016

Direktion:



Ole Møller

Bestyrelse:



Carsten Koch

Formand



Michael Ziegler



Peter Cederfeld



Thomas Bak



Dorthe Frilund Jensen

Godkendt på generalforsamlingen, den 28. april 2016



Dirigent

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet NærHeden A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet NærHeden A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Påtegninger

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 29. februar 2016
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 77 12 31



Christian F. Jakobsen
Statsautoriseret revisor



Claus Christensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Komplementarselskabet NærHeden A/S
Industrivej 2
2640 Hedehusene

CVR. nr.	35 23 39 62
Stiftet	29. april 2013
Hjemsted	Høje Taastrup
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Ejerskab	50 % af aktierne ejes af Arealudvikling ApS Jarmers Plads 2, 1551 København V 50 % af aktierne ejes af Høje-Taastrup Kommune Bygaden 2, 2630 Taastrup

Bestyrelse

Carsten Koch (formand)
Michael Ziegler
Peter Cederfeld
Thomas Bak
Dorthe Frilund Jensen

Direktion

Ole Møller

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 28. april 2016

Hoved – og nøgletal

<u>(Beløb i kroner)</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>29.04.-31.12.2013</u>
Årets nettoomsætning	9.397	9.504	9.777
Resultat af ordinær drift	-5.291	-4.246	-15.223
Resultat af finansielle poster	-8.574	-750	368
Årets resultat	-13.865	-4.996	-14.855
Balancesum	480.034	493.899	510.145
Egenkapital	466.284	480.149	485.145
Egenkapitalandel af balancesum	97%	97%	95%

Ledelsesberetning

Komplementarselskabet NærHeden A/S ejes af Arealudvikling ApS (50 %) og Høje-Taastrup Kommune (50 %). Selskabet blev stiftet den 29. april 2013.

Selskabets formål er at være komplementar i NærHeden P/S.

Organisation

Komplementarselskabet NærHeden A/S ledes af en bestyrelse med fem medlemmer, heraf en formand og to repræsentanter for hhv. Høje-Taastrup Kommune og Arealudvikling ApS. Der er ligeledes tilknyttet en projektdirektør.

Økonomi

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. 13.865, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 udgør kr. 466.284. Årets resultat er på niveau med det forventede.

For 2016 forventes et resultat på niveau med 2015.

Særlige risici

Selskabet påtager sig en risiko på vegne af Nærheden P/S, hvorfor det er underlagt de risici Nærheden P/S også er underlagt. Dette omfatter de forbundne risici med arbejde på ejendomsmarkedet.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter kalenderårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab for perioden 1. januar – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet NærHeden A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter i forbindelse med selskabets aktivitet som komplementarselskab.

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til administration, revision samt advokatombkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og udgifter samt gebyrer. Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i årets udskudte skat, samt eventuelle reguleringer til tidligere års skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Tilgodehavender hos associerede virksomheder måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående hos kreditinstitutter.

Egenkapital

Egenkapital omfatter selskabskapital og andre reserver.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skatteaktiver og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteaktiver indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser Komplementarselskabet NærHeden A/S' pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året samt virksomhedens likvider primo og ultimo året.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres med udgangspunkt i årets resultat før skat reguleret for ikke-kontante finansielle driftsposter, ændringer i driftskapitalen og betalte skatter.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse af aktiekapital samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter indestående i kreditinstitutter.

Nøgletal

Virksomhedens særlige aktivitet medfører, at det ikke giver mening at udregne sædvanlige nøgletal udover egenkapitalandelen.

Det i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Egenkapitalandel

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Årets nettoomsætning		9.397	9.504
Andre eksterne omkostninger		-14.688	-13.750
Resultat af ordinær drift		-5.291	-4.246
Finansielle omkostninger	1	-8.574	-750
Resultat før skat		-13.865	-4.996
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-13.865	-4.996
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-13.865	-4.996
		-13.865	-4.996

Balance

<u>AKTIVER</u>	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	9.578
Tilgodehavender i alt		0	9.578
Likvide beholdninger		480.034	484.321
Omsætningsaktiver i alt		480.034	493.899
AKTIVER I ALT		480.034	493.899

Balance

PASSIVER	Note	2015	2014
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-33.716	-19.851
Egenkapital i alt	3	466.284	480.149
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.750	13.750
Gældsforpligtelser i alt		13.750	13.750
PASSIVER I ALT		480.034	493.899
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		
Ejerforhold	7		

Pengestrømsopgørelse

	2015	2014
Årets resultat før skat	-13.865	-4.996
Ændring i driftskapital	9.578	-11.051
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-4.287	-16.047
Periodens pengestrøm	-4.287	-16.047
Likvider, primo	484.321	500.368
Likvider, ultimo	480.034	484.321

Noter

	2015	2014
1 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	8.574	750
	8.574	750
2 Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	0	0
	0	0

Årets skattepligtige indkomst medfører ikke skattebetaling

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat m.m.	I alt
Egenkapital primo	500.000	-19.851	480.149
Årets resultat	0	-13.865	-13.865
Egenkapital ultimo	500.000	-33.716	466.284

Selskabskapital

Selskabskapitalen udgør 500.000 kr. fordelt i aktier á 1.000 kr. og multipla heraf.

Bevægelser på selskabskapitalen de seneste fire år:

Aktiekapital 29. april 2013, stiftelse: 500.000

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i NærHeden P/S. NærHeden P/S havde pr. 31. december 2015 en egenkapital på 230 mio. kr. Selskabet hæfter som komplementar for NærHeden P/S' forpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6 Nærtstående parter

Ingen nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Komplementarselskabet NærHeden A/S.

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende mere end 5 % af stemmerne eller aktiekapitalen:

Høje-Taastrup Kommune
Bygaden 2
2630 Taastrup

Arealudvikling ApS
Jarmers Plads 2
1551 København V