

Nordre Mellemvej, Roskilde ApS

Knud Højgaards Vej 7, 2860 Søborg

CVR-nr: 35 86 60 00

Årsrapport 2016

3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalfor-
samling d. 17/3 2017


Dirigent

Indhold

Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
1 Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	9
Balance	9
2 Finansielle indtægter og omkostninger	11
3 Skatteaktiv	
4 Varelager	11
5 Egenkapital	11
6 Eventualforpligtelser	12
7 Ejerforhold	12
8 Aktivitet og væsentlige forhold	12

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet blev stiftet i 2014 for at drive virksomhed med projektudvikling, herunder gennemførelse af byggeprojekter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne

Moderselskabet har udstedt en tilbagetrædelseserklæring for at sikre selskabets fortsatte drift. Der henvises til note 8 i regnskabet for yderligere omtale heraf.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet væsentlige efterfølgende begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Nordre Mellevej, Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 28. februar 2017

Direktion:


Torben Biilmann
Adm. Koncerndirektør


Egon Mølsted Madsen
Koncernøkonomidirektør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nordre Mellemvej, Roskilde ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordre Mellemvej, Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. februar 2017

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Mona Blønd
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Navn	Nordre Mellemvej, Roskilde ApS
Adresse, postnr. By	Knud Højgaards Vej 7, 2860 Søborg
CVR-nr.	35 86 60 00
Stiftet	4. juni 2014
Hjemstedskommune	Gladsaxe
Regnskabsår	2016
Regnskabsperiode	1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.mth.dk
E-mail	mth@mth.dk
Telefon	+45 70 12 24 00
Direktion	Torben Biilmann, Adm. Koncerndirektør Egil Mølsted Madsen, Koncernøkonomidirektør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 17. marts 2017 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-406.908</u>	<u>-385.871</u>
Bruttoresultat	<u>-406.908</u>	<u>-385.871</u>
Resultat af primær drift	-406.908	-385.871
Finansielle indtægter	2 0	3.717
Finansielle omkostninger	2 <u>-424.410</u>	<u>-424.121</u>
Resultat før skat	-831.318	-806.275
Skat af årets resultat	<u>-256.000</u>	<u>174.878</u>
Årets resultat	<u>-1.087.318</u>	<u>-631.397</u>
Overført til egenkapitalen	<u>-1.087.318</u>	<u>-631.397</u>

Balance

Kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Udskudt skat	3 0	260.000
Varelager	4 17.143.738	16.964.860
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	482.057	1.492.572
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.625.795</u>	<u>18.717.432</u>
AKTIVER I ALT	<u>17.625.795</u>	<u>18.717.432</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Anpartskapital	55.000	55.000
Overkurs	2.495.000	2.495.000
Overført resultat	-1.956.695	-869.377
Egenkapital i alt	<u>5 593.305</u>	<u>1.680.623</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttet virksomhed	17.021.190	17.025.809
Anden gæld	11.300	11.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.032.490</u>	<u>17.036.809</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>17.032.490</u>	<u>17.036.809</u>
PASSIVER I ALT	<u>17.625.795</u>	<u>18.717.432</u>
Eventualforpligtelser m.v.	6	
Ejerforhold	7	
Aktivitet og væsentlige forhold	8	

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordre Mellemvej, Roskilde ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse regler fra klasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Implementeringen har ikke haft nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendomsskatter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af sambeskatningen med MT Højgaard A/S - koncernen.

MT Højgaard A/S er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har anvendt dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Varelager

Varelager omfatter grunde og bygninger anskaffet med henblik på udvikling og salg, herunder igangværende byggeprojekter for egen regning.

Projekt- og salgsbeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere. For igangsatte byggeprojekter indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen, når de samlede projekt- og byggeomkostninger forventes at overstige de samlede salgsindtægter med fradrag af salgsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen fra det tidspunkt, hvor projektudviklingen igangsættes og indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til salg eller levering.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til projektudvikling og byggeri, herunder direkte henførbare gager.

Omkostninger f.eks. ejendomsskatter, som vedrører perioden forud for igangsætning af projektudviklingssagen udgiftsføres løbende under andre eksterne omkostninger.

Låneomkostninger til finansiering af igangsatte projekter indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører byggeperioden.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen i mellemregning med tilknyttet virksomhed.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt indenfor de kommende 3-5 år, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

2 Finansielle indtægter og omkostninger

Kr.	2016	2015
Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	0	3.717
	0	3.717
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	424.410	424.121
	424.410	424.121

3 Skatteaktiv

Selskabet har et ikke bogført skatteaktiv på 439.000 kr.

4 Varelager

Kr.	2016	2015
Kostpris 1. januar 2016	16.964.860	16.964.860
Tilgang	178.878	0
Kostpris 31. december 2016	17.143.738	16.964.860
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	17.143.738	16.964.860

Selskabets varelager består af grunden Nordre Mellemvej, Roskilde

5 Egenkapital

Kr.	Anpartskapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2016	55.000	2.495.000	-869.377	1.680.623
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-1.087.318	-1.087.318
Saldo 31. december 2016	55.000	2.495.000	-1.956.695	593.305

Selskabskapitalen består af 55.000 anparter a nominelt 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der er foretaget kapitalforhøjelse i selskabet den 29. december 2014. Der har herudover ikke været yderligere bevægelser på selskabskapitalen siden stiftelsen. Omkostninger ved stiftelsen samt kapitalforhøjelsen i 2014 udgør 10 t.kr.

6 Eventualforpligtelser

Nordre Mellemvej, Roskilde ApS hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningen.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen: **MT Højgaard A/S**

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet MT Højgaard A/S. Koncernrapporten for MT Højgaard A/S kan rekvireres på <http://mth.dk/Om-os/Finans/Aarsrapporter.aspx>

8 Aktivitet og væsentlige forhold

Selskabet er stiftet den 4. juni 2014 med det formål, at drive virksomhed med projektudvikling, herunder gennemførelse af byggeprojekter. Selskabet har ingen ansatte. Moderselskabet MT Højgaard A/S stiller de nødvendige ressourcer til rådighed for selskabet og der afregnes herfor på markedsræssige vilkår.

Selskabets drift finansieres via mellemregning med MT Højgaard A/S.

Moderselskabet har overfor selskabet bekræftet, at moderselskabet indestår for den nødvendige likviditet til at opretholde selskabets drift i 2017, og herunder ikke kræve mellemregningen indfriet, såfremt denne finansiering er nødvendig for servicering af selskabets forpligtelser.