

Nordre Mellemvej, Roskilde ApS

Knud Højgaards Vej 9, 2860 Søborg
CVR-nr: 35 86 60 00

Årsrapport 2015

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 17/3 2016


Dirigent

Indhold

| | |
|--------------------------------------------|----|
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 8 |
| 1 Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 8 |
| 2 Finansielle indtægter og omkostninger | 10 |
| 3 Varelager | 10 |
| 4 Egenkapital | 10 |
| 5 Eventualforpligtelser | 11 |
| 6 Ejerforhold | 11 |
| 7 Aktivitet og væsentlige forhold | 11 |

Ledelsesberetning

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

Moderselskabet har udstedt en tilbagetrædelseserklæring for at sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Nordre Møllevej, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 29. februar 2016

Direktion:


Torben Bilmann
Adm. Koncerndirektør


Ejil Mølsted Madsen
Koncernøkonomidirektør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordre Mellemvej, Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordre Mellemvej, Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 29. februar 2016
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 9, 2860 Søborg |
| CVR-nr. | 35 86 60 00 |
| Stiftet | 4. juni 2014 |
| Hjemstedskommune | Gladsaxe |
| Regnskabsår | 2015 |
| Regnskabsperiode | 1. januar – 31. december |
| Hjemmeside | www.mth.dk |
| E-mail | mth@mth.dk |
| Telefon | +45 70 12 24 00 |
| Direktion | Torben Billmann, Adm. Koncerndirektør Egil Mølsted Madsen, Koncernøkonomidirektør |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 17. marts 2016 på selskabets adresse. |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

| Kr. | <u>2015</u> | <u>2014 (7 mdr.)</u> |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | <u>-385.871</u> | <u>-144.748</u> |
| Bruttoresultat | <u>-385.871</u> | <u>-144.748</u> |
| Resultat af primær drift | -385.871 | -144.748 |
| Finansielle indtægter | 2 3.717 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 <u>-424.121</u> | <u>-160.353</u> |
| Resultat før skat | -806.275 | -305.101 |
| Skat af årets resultat | <u>174.878</u> | <u>67.122</u> |
| Årets resultat | <u><u>-631.397</u></u> | <u><u>-237.979</u></u> |
| | | |
| Resultatdisponering | <u><u>-631.397</u></u> | <u><u>-237.979</u></u> |

Balance

| Kr. | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudt skat | 260.000 | 67.122 |
| Varelager | 3 16.964.860 | 16.964.860 |
| Likvide beholdninger | 1.492.572 | 2.255.816 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>18.717.432</u> | <u>19.287.798</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>18.717.432</u> | <u>19.287.798</u> |
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 55.000 | 55.000 |
| Overkurs | 2.495.000 | 2.495.000 |
| Overført resultat | -869.377 | -237.979 |
| Egenkapital i alt | <u>4 1.680.623</u> | <u>2.312.021</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 17.025.809 | 16.965.777 |
| Anden gæld | 11.000 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>17.036.809</u> | <u>16.975.777</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>17.036.809</u> | <u>16.975.777</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>18.717.432</u> | <u>19.287.798</u> |
| Eventualforpligtelser m.v. | 5 | |
| Ejerforhold | 6 | |
| Aktivitet og væsentlige forhold | 7 | |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordre Mellemvej, Roskilde ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Sammenligningstal er ikke direkte sammenlignelige, da de omfatter en periode på 7 måneder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 nettorealisationseværdien, 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 projektudviklings sagen 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 administrationsselskabet.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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. | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Finansielle indtægter | | |
| Øvrige renteindtægter | 3.717 | 0 |
| | <u>3.717</u> | <u>0</u> |
| Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed | 424.121 | 160.353 |
| | <u>424.121</u> | <u>160.353</u> |

3 Varelager

| Kr. | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 16.964.860 | 0 |
| Tilgang | 0 | 16.964.860 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>16.964.860</u> | <u>16.964.860</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>16.964.860</u> | <u>16.964.860</u> |

Selskabets varelager består af grunden Nordre Mellemvej, Roskilde

4 Egenkapital

| Kr. | Anpartskapital | Overkurs | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| Saldo 1. januar 2015 | 55.000 | 2.495.000 | -237.980 | 2.312.020 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | 0 | -631.397 | -631.397 |
| Saldo 31. december 2015 | <u>55.000</u> | <u>2.495.000</u> | <u>-869.377</u> | <u>1.680.623</u> |

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.

5 Eventualforpligtelser

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

6 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>

7 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 markedsmæssige 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 2016, og herunder ikke kræve mellemregningen indfriet, såfremt denne finansiering er nødvendig for servicering af selskabets forpligtelser.