

NK-Service A/S
CVR-nr. 29193339

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.04.2015

Dirigent

Navn: Steen Lindhardt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NK-Service A/S

Ærøvej 2

4700 Næstved

CVR-nr.: 29193339

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

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

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30.04.2015

Direktion

Steen Lindhardt
administrerende direktør

Bestyrelse

John Lauritzen
formand

Troels Larsen
næstformand

Helge Adam Møller

Michael Rex

Per Andersen

Kenneth Hansen

Gerhard Wellejus

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 30.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 vejlus, el, vand og anden forsyningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.522 t.kr.

Selskabets resultat anses for værende utilfredsstillende, men kan blandt andet henføres til en ændret afregning af interne ydelser og et væsentligt lavere salg af varer og ydelser til driftsselskaberne inden for Vejlys og Elnet, idet der har været lavere aktiviteter inden for disse områder i forhold til tidligere år.

Der har i 2014 været fokus på indkøring af den nye version af økonomisystem Navision2013, som har givet udfordringer med ændrede procedurer og fornøden tids- og vareforbrugsregistrering. I forbindelse med indkøringen af systemet er lagerfunktionen udbygget og nye lokaler og reol/opmærkningssystemer taget i brug.

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 klarlægning 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 leasingydelser.

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 nettorealiseringsværdi, 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.

Nettorealiseringsværdi 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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte 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

Leasingydelse 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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Nettoomsætning		40.629.525	47.531.762
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(1.315.328)	(3.050.188)
Andre eksterne omkostninger		<u>(6.941.402)</u>	<u>(8.382.525)</u>
Bruttoresultat		32.372.795	36.099.049
Personaleomkostninger	1	(34.632.031)	(35.674.622)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(996.501)</u>	<u>(1.642.467)</u>
Driftsresultat		(3.255.737)	(1.218.040)
Andre finansielle indtægter		1.418.588	2.656.774
Andre finansielle omkostninger		<u>(179.319)</u>	<u>(946.121)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.016.468)	492.613
Skat af ordinært resultat	3	<u>494.501</u>	<u>(132.149)</u>
Årets resultat		<u>(1.521.967)</u>	<u>360.464</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.521.967)</u>	<u>360.464</u>
		<u>(1.521.967)</u>	<u>360.464</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Erhvervede licenser		148.004	556.615
Immaterielle anlægsaktiver	4	148.004	556.615
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.325.937	1.366.546
Indretning af lejede lokaler		367.227	526.968
Materielle anlægsaktiver	5	1.693.164	1.893.514
Anlægsaktiver		1.841.168	2.450.129
Fremstillede varer og handelsvarer		1.665.283	1.826.628
Varebeholdninger		1.665.283	1.826.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.500	6.550
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.356.328	6.427.619
Udskudt skat	6	84.049	0
Andre tilgodehavender		2.506.884	2.850.248
Tilgodehavende selskabsskat	7	259.875	0
Periodeafgrænsningsposter		239.231	87.304
Tilgodehavender		13.447.867	9.371.721
Likvide beholdninger		7.587.558	10.996.382
Omsætningsaktiver		22.700.708	22.194.731
Aktiver		24.541.876	24.644.860

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>11.530.632</u>	<u>13.052.599</u>
Egenkapital		<u>12.030.632</u>	<u>13.552.599</u>
Udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>150.577</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>150.577</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		973.032	1.426.666
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.773.757	1.581.414
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9	2.402.554	2.419.534
Skyldig selskabsskat	10	0	369.817
Anden gæld	11	<u>6.361.901</u>	<u>5.144.253</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.511.244</u>	<u>10.941.684</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.511.244</u>	<u>10.941.684</u>
Passiver		<u>24.541.876</u>	<u>24.644.860</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	13.052.599	13.552.599
Årets resultat	0	(1.521.967)	(1.521.967)
Egenkapital ultimo	500.000	11.530.632	12.030.632

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	33.200.637	33.991.887
Andre omkostninger til social sikring	1.431.394	1.682.735
	34.632.031	35.674.622
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	59	58
	2014	2013
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	408.611	1.056.879
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	652.890	585.588
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(65.000)	0
	996.501	1.642.467
	2014	2013
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(259.875)	355.935
Ændring af udskudt skat	(231.560)	(221.072)
Effekt af ændrede skattesatser	(3.066)	(2.714)
	(494.501)	132.149
		Erhvervede licenser kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.655.574
Kostpris ultimo		3.655.574
Af- og nedskrivninger primo		(3.098.959)
Årets afskrivninger		(408.611)
Af- og nedskrivninger ultimo		(3.507.570)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		148.004

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.633.077	1.419.009
Tilgange	321.800	130.740
Kostpris ultimo	2.954.877	1.549.749
Af- og nedskrivninger primo	(1.266.531)	(892.041)
Årets afskrivninger	(362.409)	(290.481)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.628.940)	(1.182.522)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.325.937	367.227
	2014	2013
	kr.	kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	7.239	(95.026)
Materielle anlægsaktiver	(77.649)	(58.919)
Tilgodehavender	0	654
Fremførbare skattemæssige underskud	154.459	0
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	0	2.714
	84.049	(150.577)

7. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat omfatter sambeskatningsbidrag.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

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.

Noter

10. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat 2014 omfatter sambeskatningsbidrag.

	2014	2013
	kr.	kr.
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.921.127	758.932
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	4.328.592	4.291.362
Andre skyldige omkostninger	112.182	93.959
	6.361.901	5.144.253

12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb

	2014	2013
	kr.	kr.
	75.258	175.602

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

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

14. Ejerforhold

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

NK-Forsyning A/S, Næstved

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

NK-Forsyning A/S, Næstved