

NK-Vejlys A/S
CVR-nr. 29193304

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.04.2015

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-Vejlys A/S

Ærøvej 2

4700 Næstved

CVR-nr.: 29193304

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 55 78 51 50

Telefax: 55 78 51 60

Bestyrelse

Michael Rex, formand

Otto Poulsen, næstformand

John Lauritzen

Troels Larsen

Torben Larsen

June Larsen

Svend W. Jensen

Direktion

Bjarne Bent Andreasen

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-Vejlys 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 29.04.2015

Direktion

Bjarne Bent Andreasen

Bestyrelse

Michael Rex
formand

Otto Poulsen
næstformand

John Lauritzen

Troels Larsen

Torben Larsen

June Larsen

Svend W. Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i NK-Vejlys A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NK-Vejlys 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 29.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Henriksen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med levering af vejlys, service og drift af vejbelysningsanlæg og hertilhørende administration samt virksomhed, som har tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 948 t.kr.

Årets aktiviteter er gennemført i overensstemmelse med det planlagte i forhold til aftale indgået med Næstved Kommune.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere 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 levering af vejlyst, service og vejbelysningsanlæg 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. Investeringsbidrag indregnes, i takt med at omkostninger afholdes. Investeringsbidrag, der modtages til dækning af anlægsinvesteringer, indregnes, i takt med at anlæggene afskrives.

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 lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelsesvederlag.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

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 15-60 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Nettoomsætning		19.431.627	22.200.396
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(11.007.508)	(11.535.061)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.684.569)</u>	<u>(1.482.262)</u>
Bruttoresultat		6.739.550	9.183.073
Personaleomkostninger		(61.875)	(53.125)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(3.990.793)</u>	<u>(4.264.092)</u>
Driftsresultat		2.686.882	4.865.856
Andre finansielle indtægter	2	67.760	968.107
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.674.903)</u>	<u>(1.714.710)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.079.739	4.119.253
Skat af ordinært resultat	4	<u>(131.484)</u>	<u>81.682</u>
Årets resultat		<u>948.255</u>	<u>4.200.935</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>948.255</u>	<u>4.200.935</u>
		<u>948.255</u>	<u>4.200.935</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.279.102	143.183.663
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>2.496.473</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>142.775.575</u>	<u>143.183.663</u>
 Anlægsaktiver		 <u>142.775.575</u>	 <u>143.183.663</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.840	769.594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		686.294	250.000
Andre tilgodehavender		1.413.048	819.771
Tilgodehavende selskabsskat	6	<u>922.103</u>	<u>571.250</u>
Tilgodehavender		<u>3.192.285</u>	<u>2.410.615</u>
 Likvide beholdninger		 <u>27.055.448</u>	 <u>26.088.098</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>30.247.733</u>	 <u>28.498.713</u>
 Aktiver		 <u><u>173.023.308</u></u>	 <u><u>171.682.376</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	4.655.000	4.655.000
Overført overskud eller underskud		<u>108.874.711</u>	<u>107.926.456</u>
Egenkapital		<u>113.529.711</u>	<u>112.581.456</u>
Udskudt skat	8	<u>14.771.756</u>	<u>13.718.169</u>
Hensatte forpligtelser		<u>14.771.756</u>	<u>13.718.169</u>
Finansielle leasingforpligtelser		31.657.378	32.557.113
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>5.303.154</u>	<u>5.358.738</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>36.960.532</u>	<u>37.915.851</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.024.777	981.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.518.465	2.477.561
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.591.647	3.063.658
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11	3.439.273	866.248
Anden gæld		<u>187.147</u>	<u>77.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.761.309</u>	<u>7.466.900</u>
Gældsforpligtelser		<u>44.721.841</u>	<u>45.382.751</u>
Passiver		<u>173.023.308</u>	<u>171.682.376</u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		
Ejerforhold	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	4.655.000	107.926.456	112.581.456
Årets resultat	0	948.255	948.255
Egenkapital ultimo	4.655.000	108.874.711	113.529.711

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.990.793	4.264.092
	3.990.793	4.264.092
	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	939.384
Renteindtægter i øvrigt	67.760	28.723
	67.760	968.107
	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	966
Renteomkostninger i øvrigt	1.674.903	1.713.744
	1.674.903	1.714.710
	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(922.103)	(571.250)
Ændring af udskudt skat	1.186.639	1.601.063
Regulering vedrørende tidligere år	0	759.164
Effekt af ændrede skattesatser	(133.052)	(1.870.659)
	131.484	(81.682)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	165.469.314	0
Tilgange	1.086.232	2.496.473
Kostpris ultimo	166.555.546	2.496.473
Af- og nedskrivninger primo	(22.285.651)	0
Årets afskrivninger	(3.990.793)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(26.276.444)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140.279.102	2.496.473

Bogført værdi af leasede aktiver udgør 28.650.805 kr.

6. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat omfatter tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>		
7. Virksomhedskapital					
Virksomhedskapital	4.655	1.000,00	4.655.000		
	4.655		4.655.000		
	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	4.655.000	4.655.000	4.155.000	4.155.000	2.155.000
Kapitalforhøjelse	0	0	500.000	0	1.000.000
Virksomhedskapital ultimo	4.655.000	4.655.000	4.655.000	4.155.000	3.155.000

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	16.908.195	15.476.433
Gældsforpligtelser	(1.131.565)	(1.206.432)
Fremførbare skattemæssige underskud	(1.004.874)	0
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	0	(551.832)
	14.771.756	13.718.169

9. Periodeafgrænsningsposter

Selskabets periodeafgrænsningsposter består i al væsentlighed af modtagne investeringsbidrag og byggemodningsbidragene. Investeringsbidragene indtægtsføres, i takt med at de tilsvarende anlægsaktiver afskrives.

	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år 2014 kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	856.891	899.735	31.657.378	30.712.644
Periodeafgrænsningsposter	125.042	125.042	5.303.154	4.922.284
	981.933	1.024.777	36.960.532	35.634.928

11. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse vedrører mellemregning med Næstved Kommune.

12. 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

Noter

13. Ejerforhold

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

NK-Forsyning A/S, Næstved

14. Koncernforhold

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

NK-Forsyning A/S, Næstved