

NK-Vejlys A/S
Ærøvej 2
4700 Næstved
CVR-nr. 29193304

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.04.2016

Dirigent

Navn: Steen Lindhardt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NK-Vejlys A/S

Ærøvej 2

4700 Næstved

CVR-nr.: 29193304

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 07.04.2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 07.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mogens Henriksen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med levering af lys på vejen, service og drift af vejbelysningsanlæg/trafikanlæg og hertil hørende administration samt virksomhed, som har tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 52.552.212 kr. Resultatet er forventet og foranlediget af salget pr. 31. december 2015 af de ejede anlægsaktiver i form af trafik- og vejlysanlæg til Næstved Kommune.

Næstved Kommune har ønsket at samle ejerskabet af alle trafik- og vejlysanlæg i hele kommunen hos Næstved Kommune fra den 1. januar 2016. Indtil 31. december 2015 har ejerskabet af trafik- og vejlysanlæg været spredt på tre forskellige ejere og inkluderet såvel multiple leasingaftaler som driftsaftaler. Dette har været meget ressourcekrævende at administrere og styre.

De hidtidige afskrivningsprincipper for trafik- og vejlysanlæg på henholdsvis 15/30/60 år har vist sig at være for optimistiske i forhold til levetiden på vejlysmarturer og master, hvor især indførelsen af nye teknologi, herunder LED belysningsarmaturer, oftest presser levetiden ned til 15-20 år, og master erfaringsmæssigt har levetider på ca. 40-45 år. Med udgangspunkt i den eksisterende sammensætning af armaturer og master er der udarbejdet en funktionel værdifastsættelse (sagkyndig vurdering foranlediget af Næstved Kommune) af anlægsaktiverne i NK-Vejlys A/S, som fastlægger afskrivningsperioden til 20 år for armaturer og 40 år for master og danner basis for salgsværdien af alle anlæg efter en teknisk nedskreven genanskaffelsesværdi. Anlæggenes nedskrevne genanskaffelsesværdi opgøres til 47,1 mio.kr., og selskabets ejer NK-Forsyning A/S har godkendt salget af anlægsaktiverne til Næstved Kommune på en ekstraordinær generalforsamling den 27. november 2015. I den forbindelse har SKAT godkendt metoden til værdifastsættelse i et bindende svar. Således er der realiseret et tab på salg af anlægsaktiverne på 51,8 mio.kr. i forhold til den bogførte værdi på 99,0 mio.kr.

Ydermere er der tilbagebetalt opkrævet refinansieringsbidrag opkrævet tidligere år til Næstved Kommune, idet den hidtidige drifts- og vedligeholdelsesaftale indeholdt bidrag til renovering og modernisering af belysningsanlæg og trafikanlæg. Disse forpligtigelser er med salget overført tilbage til Næstved Kommune. I tillæg hertil er det fra advokats side vurderet, at den hidtidige servicepris ikke har været markeds- og konditionsmæssig prisfastsat, hvorfor den opkrævede overpris er begæret tilbagebetalt. I alt tilbagebetales 17,6 mio.kr. ultimo 2015 opkrævet vedrørende tidligere og indeværende år til Næstved Kommune.

Begivenheder efter balancedagen

Der er pr. 1. januar 2016 indgået ny driftsaftale med Næstved Kommune om drift, vedligeholdelse og renovering af samtlige trafik- og vejlysanlæg i hele kommunen. Aftalen er indgået på markedspriser og løber over 20 år. Selskabet forestår den daglige drift og vedligeholdelse samt løbende renoveringer af samtlige belysningsanlæg, som ejes af Næstved Kommune. Derudover vil der tilkomme løbende større renoveringsopgaver med mere, som afregnes ud over drifts-, vedligeholdelses- og renoveringskontrakten.

Ledelsesberetning

Indgåelse af den nye kontrakt vil medføre væsentlig lavere omsætning og forventet lavere resultat fremadrettet.

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 vejlys, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		3.079.234	19.431.627
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(12.354.679)	(11.007.508)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.465.046)</u>	<u>(1.684.569)</u>
Bruttoresultat		(10.740.491)	6.739.550
Personaleomkostninger	1	(63.426)	(61.875)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(55.921.548)</u>	<u>(3.990.793)</u>
Driftsresultat		(66.725.465)	2.686.882
Andre finansielle indtægter	3	95.129	67.760
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.704.748)</u>	<u>(1.674.903)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(68.335.084)	1.079.739
Skat af ordinært resultat	5	<u>15.782.872</u>	<u>(131.484)</u>
Årets resultat		<u>(52.552.212)</u>	<u>948.255</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		52.000.000	0
Overført resultat		<u>(104.552.212)</u>	<u>948.255</u>
		(52.552.212)	948.255

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		756.435	140.279.102
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>2.496.473</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>756.435</u>	<u>142.775.575</u>
 Anlægsaktiver		 <u>756.435</u>	 <u>142.775.575</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.881	170.840
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	166.223	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.375.991	686.294
Udskudt skat	8	1.128.478	0
Andre tilgodehavender		0	1.413.048
Tilgodehavende selskabsskat	9	0	922.103
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>42.152.355</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>44.929.928</u>	<u>3.192.285</u>
 Likvide beholdninger		 <u>26.712.177</u>	 <u>27.055.448</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>71.642.105</u>	 <u>30.247.733</u>
 Aktiver		 <u><u>72.398.540</u></u>	 <u><u>173.023.308</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	4.655.000	4.655.000
Overført overskud eller underskud		4.322.499	108.874.711
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.000.000	0
Egenkapital		<u>60.977.499</u>	<u>113.529.711</u>
Udskudt skat	8	0	14.771.756
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>14.771.756</u>
Finansielle leasingforpligtelser		0	31.657.378
Periodeafgrænsningsposter	11	0	5.303.154
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>36.960.532</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	1.024.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.815.280	1.518.465
Gæld til tilknyttede virksomheder		601.702	1.591.647
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12	0	3.439.273
Anden gæld	13	8.004.059	187.147
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.421.041</u>	<u>7.761.309</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.421.041</u>	<u>44.721.841</u>
Passiver		<u>72.398.540</u>	<u>173.023.308</u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	4.655.000	108.874.711	0	113.529.711
Årets resultat	0	(104.552.212)	52.000.000	(52.552.212)
Egenkapital ultimo	4.655.000	4.322.499	52.000.000	60.977.499

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	63.426	61.875
	63.426	61.875
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.071.161	3.990.793
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	51.850.387	0
	55.921.548	3.990.793
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	95.129	67.760
	95.129	67.760
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.704.748	1.674.903
	1.704.748	1.674.903
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(922.103)
Ændring af udskudt skat	(15.163.388)	1.186.639
Regulering vedrørende tidligere år	(658.959)	0
Effekt af ændrede skattesatser	39.475	(133.052)
	(15.782.872)	131.484

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	166.555.546	2.496.473
Tilgange	7.873.215	4.404.051
Afgange	<u>(173.672.326)</u>	<u>(6.900.524)</u>
Kostpris ultimo	<u>756.435</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(26.276.444)	0
Årets afskrivninger	(4.071.161)	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>30.347.605</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>756.435</u>	<u>0</u>

Selskabet har i regnskabsåret afhændet sit vej- og belysningsanlæg.

	2015 kr.	2014 kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>166.223</u>	<u>0</u>
	<u>166.223</u>	<u>0</u>
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(3.960.618)	(16.908.195)
Gældsforpligtelser	0	1.131.565
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>5.089.096</u>	<u>1.004.874</u>
	<u>1.128.478</u>	<u>(14.771.756)</u>

9. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat omfatter tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital	4.655	1.000	4.655.000
	4.655		4.655.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksom- hedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	4.655.000	4.655.000	4.655.000	4.155.000	4.155.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	500.000	0
Virksomhedskapital ultimo	4.655.000	4.655.000	4.655.000	4.655.000	4.155.000

11. Periodeafgrænsningsposter

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

12. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse vedrører mellemregning med Næstved Kommune.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
13. Anden gæld		
Moms og afgifter	7.938.156	0
Andre skyldige omkostninger	65.903	187.147
	8.004.059	187.147

Anden gæld består hovedsageligt af skyldig moms, der er opstået i forbindelse med salget af aktiverne til Næstved Kommune.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

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

Noter

15. Ejerforhold

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

NK-Forsyning A/S, Næstved

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

NK-Forsyning A/S, Næstved