

**Entreprenørfirmaet Nordkysten  
Driftmiddelselskab ApS  
CVR-nr. 26862620**

**Årsrapport 2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2015

**Dirigent**

---

Navn: Agneta Björkman

## 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**

Entreprenørfirmaet Nordkysten Driftmiddelselskab ApS  
Pårupvej 183  
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 26862620

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

### **Direktion**

Mogens Kruse Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Entreprenørfirmaet Nordkysten Driftmiddelselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 02.03.2015

## Direktion

Mogens Kruse Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Nordkysten Driftmiddelselskab ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Nordkysten Driftmiddelselskab ApS 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 02.03.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Frommelt  
statsautoriseret revisor

René Andersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af materiel til entreprenør- og jordarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 549 t.kr., mod 335 t.kr. sidste år. Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter selskabets nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af driftsmateriel 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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

## 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 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 rentedelen af finansielle leasingydelser, kursgevinster på gældsforpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentedelen af finansielle leasingydelser, kurstab på gældsforpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 klarlægning 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:

Produktionsanlæg og maskiner

5 år

## Anvendt regnskabspraksis

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 omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

### 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 leasingydelser. Efter første

## **Anvendt regnskabspraksis**

indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

### **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 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.963.106</b>	<b>9.013</b>
Personaleomkostninger	1	(2.750.100)	(2.500)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(5.179.671)</u>	<u>(5.619)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.033.335</b>	<b>894</b>
Andre finansielle indtægter	3	314.939	286
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(536.502)</u>	<u>(928)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>811.772</b>	<b>252</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(263.000)</u>	<u>83</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>548.772</u></b>	<b><u>335</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		13.049.387	0
Overført resultat		<u>(12.500.615)</u>	<u>335</u>
		<b><u>548.772</u></b>	<b><u>335</u></b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		22.499.885	24.590
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>22.499.885</u>	<u>24.590</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>22.499.885</u>	<u>24.590</u>
Råvarer og hjælpematerialer		240.000	235
<b>Varebeholdninger</b>		<u>240.000</u>	<u>235</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.726	17
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.049.387	4.090
Andre tilgodehavender		119.950	51
Periodeafgrænsningsposter		741.888	680
<b>Tilgodehavender</b>		<u>13.918.951</u>	<u>4.838</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>544.306</u>	<u>291</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>14.703.257</u>	<u>5.364</u>
<b>Aktiver</b>		<u>37.203.142</u>	<u>29.954</u>

## Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		2.010.888	14.512
Forslag til udbytte for regnskabsåret		13.049.387	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>15.185.275</u></b>	<b><u>14.637</u></b>
Udskudt skat		1.236.000	973
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.236.000</u></b>	<b><u>973</u></b>
Finansielle leasingforpligtelser		11.390.436	6.693
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>11.390.436</u></b>	<b><u>6.693</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	4.236.115	4.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.827.393	3.199
Anden gæld		2.327.923	65
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.391.431</u></b>	<b><u>7.651</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>20.781.867</u></b>	<b><u>14.344</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>37.203.142</u></b>	<b><u>29.954</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Koncernforhold	11		

## Egenkapitalopgørelse for 2014

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	14.511.503	0	14.636.503
Årets resultat	0	(12.500.615)	13.049.387	548.772
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.010.888</b>	<b>13.049.387</b>	<b>15.185.275</b>

## Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.750.100	2.500
	<u>2.750.100</u>	<u>2.500</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.450.388	5.785
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(270.717)	(166)
	<u>5.179.671</u>	<u>5.619</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	314.939	286
	<u>314.939</u>	<u>286</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	233.894	680
Renteomkostninger i øvrigt	302.608	248
	<u>536.502</u>	<u>928</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	263.000	50
Effekt af ændrede skattesatser	0	(133)
	<u>263.000</u>	<u>(83)</u>

## Noter

	<b>Produktions- anlæg og maskiner kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	120.187.064
Tilgange	3.551.222
Afgange	(482.300)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>123.255.986</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(95.596.781)
Årets afskrivninger	(5.450.388)
Tilbageførsel ved afgange	291.068
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(100.756.101)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>22.499.885</u></b>

I den regnskabsmæssige værdi indgår:

Finansielt leasede aktiver	<u>16.763.352</u>
----------------------------	-------------------

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapitalen	125	1.000,00	125.000
	<b><u>125</u></b>		<b><u>125.000</u></b>

Der er ikke sket ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2013 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2014 kr.</u>
<b>8. Langfristede gælds- forpligtelser</b>				
Finansielle leasingforpligtelser	4.387	4.236.115	11.390.436	314.300
	<b><u>4.387</u></b>	<b><u>4.236.115</u></b>	<b><u>11.390.436</u></b>	<b><u>314.300</u></b>

## Noter

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LMP Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkautioner overfor tilknyttede virksomheder der er maksimeret til 14,5 mio. kr.

Selskabet har operationelle leasingforpligtelser med restforpligtelse pr. 31.12.2014 på 1.748 t.kr. Sidste ydelse forfalder 30.01.2020.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets finansielt leasede driftsmateriel og inventar til en bogført værdi på 16.763 t.kr. er stillet til sikkerhed for leasinggæld på 15.627 t.kr.

### 11. Koncernforhold

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

LMP Holding ApS, CVR-nr. 27 95 77 22

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

Holdingselskabet Nordkysten ApS, CVR-nr. 26 63 86 15