
Nordic Maintenance Invest ApS

Årsrapport for 2013/14 (regnskabsår 2/9 2013 - 31/12 2014)

CVR-nr. 32 34 11 01

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/7 2015

Carsten Molin
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 2. september 2013 - 31. december 2014 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. september 2013 - 31. december 2014 for Nordic Maintenance Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. juli 2015

Direktion

Carsten Molin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nordic Maintenance Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordic Maintenance Invest ApS for regnskabsåret 2. september 2013 - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. september 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætningen om, at virksomheden har kapital til at opretholde den fortsatte drift. For yderligere uddybning omkring selskabets kapitalforhold henvises til note 1 ”Going concern og kapitalberedskab”.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. juli 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Sehested Lund

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordic Maintenance Invest ApS
Norgesvej 1, 2.
9650 Hadsund

CVR-nr.: 32 34 11 01

Regnskabsperiode: 2. september 2013 - 31. december 2014

Stiftet: 2. september 2013

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemstedskommune: Mariagerfjord

Direktion

Carsten Molin

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje andele og aktiver i Nordic Maintenance Services ApS, herunder køb og salg af aktier og andele i andre selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på DKK 13.178.378, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 13.098.378.

Kapitalberedskabet

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsafleggelsen tabt hele dets selskabskapital. Selskabets ledelse forventer at indgå aftaler med kreditorerne om henstand og eventuel eftergivelse. På dette grundlag anser ledelsen kapitalberedskabet for tilstrækkeligt. For yderligere uddybning omkring selskabets kapitalforhold henvises til note 1 "Going concern og kapitalberedskab".

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 2. september - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -13.590 |
| Bruttoresultat | | -13.590 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -11.688.150 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.137.469 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -2.376.824 |
| Resultat før skat | | -12.941.095 |
| Skat af årets resultat | 4 | -237.283 |
| Årets resultat | | -13.178.378 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | |
|-------------------|--------------------|
| Overført resultat | -13.178.378 |
| | -13.178.378 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2014</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> |
| Aktiver | | <u>0</u> |
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>-13.178.378</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>-13.098.378</u> |
| Anden gæld | | <u>5.752.755</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>5.752.755</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 470.521 |
| Anden gæld | | <u>6.865.102</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.345.623</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>13.098.378</u> |
| Passiver | | <u>0</u> |
| Going concern og kapitalberedskab | 1 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | |

Noter til årsrapporten

1 Going concern og kapitalberedskab

Selskabet har i regnskabsåret tabt hele selskabskapitalen. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabet kan indgå aftaler med dets kreditorer om henstand, og hvordan gælden skal afvikles. Selskabet har indgået aftale med en af kreditorerne, hvor der indtil videre er givet henstand med betalingen.

Selskabets ledelse forventer, at de øvrige kreditorer vil imødekomme selskabets ønske om henstand og er villig til at indgå en aftale om, hvordan gælden skal afvikles. Selskabets ledelse anser på det grundlag kapitalberedskabet for tilstrækkeligt.

Ovennævnte forhold indikerer dog, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

| | <u>2013/14</u> DKK |
|-------------------------------------|-------------------------|
| 2 Finansielle indtægter | |
| Andre finansielle indtægter | 46.926 |
| Valutakursgevinster | <u>1.090.543</u> |
| | <u>1.137.469</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 2.159.875 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>216.949</u> |
| | <u>2.376.824</u> |
| 4 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | <u>237.283</u> |
| | <u>237.283</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2014 DKK |
|--|-------------|
| 5 Kapitalandele i dattervirksomheder | |
| Kostpris 2. september 2013 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 11.688.150 |
| Kostpris 31. december 2014 | 11.688.150 |
| Værdireguleringer 2. september 2013 | 0 |
| Årets resultat | -2.270.243 |
| Afskrivning på goodwill | -9.417.907 |
| Værdireguleringer 31. december 2014 | -11.688.150 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014 | 0 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|---------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|
| Kebco AS | Oppegård, Norge | NOK 1.855.980 | 93% |
| Kebco AB under konkurs | Linköping, Sverige | SEK 50.000 | 100% |
| Nordic Maintenance Services ApS | Hadsund, Danmark | DKK 80.000 | 100% |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Egenkapital 2. september 2013 | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | 0 | -13.178.378 | -13.178.378 |
| Egenkapital 31. december 2014 | 80.000 | -13.178.378 | -13.098.378 |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2014</u> |
|------------------------|--------------------------|
| | DKK |
| Anden gæld | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>5.752.755</u> |
| Langfristet del | <u>5.752.755</u> |
| Inden for 1 år | 2.191.648 |
| Øvrig kortfristet gæld | <u>4.673.454</u> |
| Kortfristet del | <u>6.865.102</u> |
| | <u>12.617.857</u> |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af det danske datterselskabs skattepligtige indkomst samt for det danske datterselskabs danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordic Maintenance Invest ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.