NTS Holding ApS

CVR-nr. 20 09 46 80

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/5 2015

Flemming Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for NTS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 22. maj 2015

Direktion

Flemming Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i NTS Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for NTS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold
Grundlag for konklusion med forbehold
Selskabet har indregnet kapitalandele i datterselskabet NordTranServices ApS på baggrund af årsrapporten for 2013/14 for dette selskab, som er forsynet med en revisionspåtegning med forbehold for værdiansættelsen af en portugisisk ejendom med en regnskabsmæssig værdi på 3,8 mio. kr. Som konsekvens heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i NordTranServices ApS.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 1, som omtaler ledelsens forudsætninger for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Aabenraa, den 22. maj 2015

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Michael Johansen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NTS Holding ApS Kongevej 73 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 20 09 46 80 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Flemming Johansen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Nørreport 3, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årsregnskabet for 2013/14 er afsluttet med et underskud på kr. 32.277.868 mod et overskud i 2012/13 på kr. 706.531. Årets resultat er påvirket negativt af tab på rumænske momstilgodehavender på ca. 22,5 mio kr. i datterselskabet NordTranServices ApS. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2014 kr. -21.371.925.

På nuværende tidspunkt er det ikke afklaret, hvorvidt selskabets egenkapital kan retableres. Selskabets bankforbindelse har dog på grundlag af udarbejdede budgetter for datterselskabet afgivet tilsagn om at stille den fornødne driftsfinansiering til rådighed for datterselskabet, hvorfor datterselskabets ledelse har aflagt årsregnskabet for datterselskabet under forudsætning af fortsat drift. Som konsekvens heraf aflægger ledelsen årsregnskabet for NTS Holding ApS under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NTS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab
Bruttotab indeholde eksterne omkostninger.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NTS Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser
Andre hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser vedrørende datterselskaber.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	Bruttotab	**-4.951**	**-5.150**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-32.267.705	771.087
	Andre finansielle indtægter	5.682	0
	Andre finansielle omkostninger	-7.894	-35.313
	Resultat før skat	**-32.274.868**	**730.624**
	Skat af årets resultat	-3.000	-24.093
	Årets resultat	**-32.277.868**	**706.531**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-5.293.647	771.087
	Disponeret fra overført resultat	-26.984.221	-64.556
	Disponeret i alt	**-32.277.868**	**706.531**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	98.778	11.020.789
	Finansielle anlægsaktiver i alt	98.778	11.020.789
	Anlægsaktiver i alt	**98.778**	**11.020.789**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.614	6.614
	Udskudte skatteaktiver	0	3.000
	Tilgodehavende selskabsskat	431.858	1.512.395
	Tilgodehavender i alt	438.472	1.522.009
	Likvide beholdninger	46.665	47.886
	Omsætningsaktiver i alt	**485.137**	**1.569.895**
	Aktiver i alt	**583.915**	**12.590.684**

Balance 30. september

Passiver

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	5.293.647
3	Overført resultat	-21.496.925	5.487.296
	Egenkapital i alt	**-21.371.925**	**10.905.943**
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	21.345.694	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**21.345.694**	**0**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	597.805	1.671.130
	Anden gæld	12.341	13.611
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	610.146	1.684.741
	Gældsforpligtelser i alt	**610.146**	**1.684.741**
	Passiver i alt	**583.915**	**12.590.684**

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Noter

1. Forudsætninger for fortsat drift

På nuværende tidspunkt er det ikke afklaret, hvorvidt selskabets egenkapital kan retableres. Selskabets bankforbindelse har dog på grundlag af udarbejdede budgetter for datterselskabet afgivet tilsagn om at stille den fornødne driftsfinansiering til rådighed for datterselskabet, hvorfor datterselskabets ledelse har aflagt årsregnskabet for datterselskabet under forudsætning af fortsat drift. Som konsekvens heraf aflægger ledelsen årsregnskabet for NTS Holding ApS under forudsætning af fortsat drift.

	30/9 2014 kr.	30/9 2013 kr.
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2013	5.727.142	540.200
Tilgang i årets løb	0	5.186.942
Kostpris 30. september 2014	**5.727.142**	**5.727.142**
Opskrivninger 1. oktober 2013	5.293.647	4.522.560
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-32.267.705	771.087
Opskrivninger 30. september 2014	**-26.974.058**	**5.293.647**
Overført til hensatte forpligtelser	21.345.694	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	**21.345.694**	**0**
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	**98.778**	**11.020.789**

Noter

3. Egenkapital

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2013	125.000	5.293.647	5.487.296	10.905.943
Årets overførte overskud eller underskud	0	-5.293.647	-26.984.221	-32.277.868
Egenkapital 30. september 2014	**125.000**	**0**	**-21.496.925**	**-21.371.925**

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har håndpantsat anparter i datterselskabet NordTranServices ApS samt stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for NordTranServices ApS's mellemværende med Jyske Bank A/S.