



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 30 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sønderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

NordTranServices ApS

CVR-nr. 16 75 81 75

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2014.



Flemming Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for NordTranServices ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

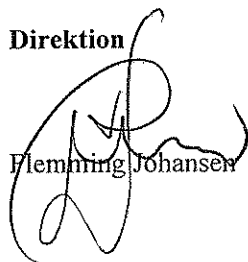
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. februar 2014

Direktion



Flemming Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i NordTranServices ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NordTranServices ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv, der i balancen er indregnet til 3,3 mio. kr., da der ikke er forelagt tilstrækkeligt revisionsbevis herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henviser vi til note 1, som omtaler usikkerhed om værdiansættelse af momstilgodehavender på 26,4 mio. kr., samt ledelsens forudsætninger for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

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 27. februar 2014

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Michael Johansen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet NordTranServices ApS
Kongevej 73
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 16 75 81 75
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 af hjemtagelse af udenlandsk moms.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2012/13 er afsluttet med et overskud på kr. 774.087 mod et underskud i 2011/12 på t.kr. 12.064.

Moderselskabet har endvidere styrket selskabets kapitalgrundlag ved et tilskud på ca. 5,2 mio. kr. Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2013 kr. 10.918.012.

Selskabet har tilgodehavender på ca. 26,4 mio. kr. pr. 30. september 2013 fra forudbetaling af rumænsk moms vedrørende 2010 og 2011, hvor der endnu ikke er modtaget tilsagn om udbetaling fra de rumænske myndigheder. I regnskabsåret 2012/13 er der modtaget ca. 4,0 mio. kr. i momsrefusion fra de rumænske myndigheder vedrørende 2010, ligesom selskabet generelt ikke har modtaget indikationer af, at der skulle være problemer med de indsendte ansøgninger. Der er imidlertid fortsat tale om en meget langsommelig sagsbehandling fra de rumænske myndigheder.

Da det er ledelsens opfattelse, at det samlede tilgodehavende på 26,4 mio.kr. vil indgå fuldt ud, og da selskabet har opnået tilsagn om fortsat finansiering fra selskabets bank, aflægger ledelsen årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen har valgt at indregne et udskudt skatteaktiv på 3,3 mio. kr. på grundlag af den forventede fremtidige indtjening i henhold til tidligere udarbejdede budgetter og virksomhedens skønnede vækstpotentiale. Det er ledelsens opfattelse, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en rimelig årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NordTranServices 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	op til 30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og præsenteres under andre driftsindtægter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 NordTranServices ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	9.830.753	-7.671
2 Personaleomkostninger	-3.180.978	-3.654
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.177.840	-809
Driftsresultat	5.471.935	-12.134
Andre finansielle indtægter	48.835	0
Andre finansielle omkostninger	-4.122.331	-3.836
Resultat før skat	1.398.439	-15.970
Skat af årets resultat	-624.352	3.906
Årets resultat	774.087	-12.064
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	774.087	0
Disponeret fra overført resultat	0	-12.064
Disponeret i alt	774.087	-12.064

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		2013 kr.	2012 t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	12.081.202	16.415
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	236.212	501
	Materielle anlægsaktiver i alt	12.317.414	16.916
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.952	7
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.952	7
	Anlægsaktiver i alt	12.328.366	16.923
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	310.559	3.996
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.692.998	18
	Udskudte skatteaktiver	3.327.000	3.906
	Andre tilgodehavender	64.196.713	63.103
	Periodeafgrænsningsposter	548.648	124
	Tilgodehavender i alt	70.075.918	71.147
	Likvide beholdninger	5.004.676	144
	Omsætningsaktiver i alt	75.080.594	71.291
	Aktiver i alt	87.408.960	88.214

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		2013 kr.	2012 t.kr.
Egenkapital			
4	Anpartskapital	200.000	200
4	Overført resultat	10.718.012	4.757
Egenkapital i alt		10.918.012	4.957
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		4.850.206	5.145
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.850.206	5.145
Kortfristet del af langfristet gæld		279.100	275
Gæld til pengeinstitutter		59.172.813	53.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.093.972	11.860
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.542
Anden gæld		7.094.857	7.112
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		71.640.742	78.112
Gældsforpligtelser i alt		76.490.948	83.257
Passiver i alt		87.408.960	88.214

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed vedrørende regnskabsmæssige forhold

Selskabet har tilgodehavender på ca. 26,4 mio. kr. pr. 30. september 2013 fra forudbetaling af rumænsk moms vedrørende 2010 og 2011, hvor der endnu ikke er modtaget tilsagn om udbetaling fra de rumænske myndigheder. I regnskabsåret 2012/13 er der modtaget ca. 4,0 mio. kr. i momsrefusion fra de rumænske myndigheder vedrørende 2010, ligesom selskabet generelt ikke har modtaget indikationer af, at der skulle være problemer med de indsendte ansøgninger. Der er imidlertid fortsat tale om en meget langsommelig sagsbehandling fra de rumænske myndigheder.

Da det er ledelsens opfattelse, at det samlede tilgodehavende på 26,4 mio.kr. vil indgå fuldt ud, og da selskabet har opnået tilsagn om fortsat finansiering fra selskabets bank, aflægges ledelsen årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen har valgt at indregne et udskudt skatteaktiv på 3,3 mio. kr. på grundlag af den forventede fremtidige indtjening i henhold til tidligere udarbejdede budgetter og virksomhedens skønnede vækstpotentiale. Det er ledelsens opfattelse, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en rimelig årrække.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.586.353	2.971
Pensioner	492.750	595
Andre omkostninger til social sikring	101.875	88
	<u>3.180.978</u>	<u>3.654</u>

Noter**3. Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2012	18.769.829	1.882.707
Tilgang	-43.280	0
Afgang	-3.477.552	0
Kostpris 30. september 2013	15.248.997	1.882.707
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	2.354.507	1.381.944
Årets afskrivninger	813.288	264.551
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	3.167.795	1.646.495
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	12.081.202	236.212

4. Egenkapital

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2012	200.000	4.756.983	4.956.983
Årets overførte overskud eller underskud	0	774.087	774.087
Modtaget tilskud fra NTS Holding ApS	0	5.186.942	5.186.942
Egenkapital 30. september 2013	200.000	10.718.012	10.918.012

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Jyske Bank A/S er deponeret følgende:
 Ejerpantebrev på nom. kr. 1.650.000 i ejendommen Kongevej 73, Sønderborg
 Virksomhedspant på nom. kr. 10.000.000