

## Årsrapport for 2016/17

1. oktober 2016 - 30. september 2017

30. regnskabsår

### Nordjysk Isolering ApS

Rosevej 39  
9900 Frederikshavn

CVR-nr. 11 96 72 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jens Jakob Andersen



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Nordjysk Isolering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 10. januar 2018

## **Direktion**

Jens Jakob Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til den daglige ledelse i Nordjysk Isolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordjysk Isolering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 10. januar 2018

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Nordjysk Isolering ApS  
Rosevej 39  
9900 Frederikshavn

Telefon: 96 96 50 50  
E-mail: iso@isomaster.dk

CVR-nr.: 11 96 72 99  
Stiftet: 10. februar 1988  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jens Jakob Andersen

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter udførelse af isoleringsarbejder.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Nordjysk Isolering ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>88.390</b>	<b>513.650</b>
Personaleomkostninger	1	314.628	314.169
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		241.298	54.378
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-467.536</b>	<b>145.104</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.220	5.346
Andre finansielle indtægter		0	617
Andre finansielle omkostninger		5.763	8.103
<b>Resultat før skat</b>		<b>-471.079</b>	<b>142.964</b>
Skat af årets resultat	2	-28.748	31.561
<b>Årets resultat</b>		<b>-442.331</b>	<b>111.403</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		659.290	547.887
Årets resultat		-442.331	111.403
<b>Til disposition</b>		<b>216.959</b>	<b>659.290</b>
Overført til næste år		216.959	659.290
<b>Disponeret i alt</b>		<b>216.959</b>	<b>659.290</b>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		305.791	277.777
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>305.791</u>	<u>277.777</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>305.791</u>	<u>277.777</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		150.823	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>150.823</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		353.297	186.766
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.628	103.735
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	55.463
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>403.925</u>	<u>345.964</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>92.601</u>	<u>735.625</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>647.349</u>	<u>1.081.589</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>953.140</u>	<u>1.359.366</u>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		216.959	659.290
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b><u>341.959</u></b>	<b><u>784.290</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	28.748
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>28.748</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.989	90.101
Gæld til associerede virksomheder		71.048	0
Selskabsskat		0	74.310
Anden gæld		500.143	381.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>611.181</u></b>	<b><u>546.328</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>611.181</u></b>	<b><u>546.328</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>953.140</u></b>	<b><u>1.359.366</u></b>
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b> kr.	<b>2015/16</b> kr.
	Løn, gager og vederlag	298.864	298.920
	Andre udgifter til social sikring	15.764	15.249
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>314.628</b>	<b>314.169</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016/17</b> kr.	<b>2015/16</b> kr.
	Skat af årets resultat	0	32.736
	Udskudt skat af årets resultat	-28.748	-1.175
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-28.748</b>	<b>31.561</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført re- sultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	659.290	784.290
	Årets resultat	0	-442.331	-442.331
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>216.959</b>	<b>341.959</b>

#### **4** Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.