



Nordjysk Beslag Holding ApS

Gugvej 134
9210 Aalborg SØ
CVR-nr. 21843709

Årsrapport 01.05.2019 - 30.04.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.09.2020

Finn Leleur Thomsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.04.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordjysk Beslag Holding ApS

Gugvej 134

9210 Aalborg SØ

CVR-nr.: 21843709

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.05.2019 - 30.04.2020

Bestyrelse

Niels Leleur Thomsen

Finn Leleur Thomsen

Jesper Møller Christensen

Allan Junge Madsen

Kristian Gilkrog Falkenløve Erichsen

Direktion

Finn Leleur Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 for Nordjysk Beslag Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 03.09.2020

Direktion

Finn Leleur Thomsen

Bestyrelse

Niels Leleur Thomsen

Finn Leleur Thomsen

Jesper Møller Christensen

Allan Junge Madsen

Kristian Gilkrog Falkenløve Erichsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nordjysk Beslag Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordjysk Beslag Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 03.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et resultat på 653 t.kr.

Regnskabsåret er negativt påvirket af engangsomkostninger i et datterselskab. Der forventes ikke tilsvarende omkostninger mv i det kommende år, hvor resultatet forventes at ligge i niveau med 2018/19.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ultimo regnskabsåret 2019/20 sket udbrud ad sygdommen COVID-19 som følge af spredning af Coronavirus. Det vurderes, at datterselskabernes markeder kan blive påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Ud over ovennævnte er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(11.355)	(16.813)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		711.764	1.791.565
Andre finansielle indtægter	1	23.599	23.219
Andre finansielle omkostninger	2	(87.449)	(88.524)
Resultat før skat		636.559	1.709.447
Skat af årets resultat		16.545	18.071
Årets resultat		653.104	1.727.518
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	1.100.000
Overført resultat		253.104	627.518
Resultatdisponering		653.104	1.727.518

Balance pr. 30.04.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.415.267	9.803.503
Finansielle aktiver	3	9.415.267	9.803.503
Anlægsaktiver		9.415.267	9.803.503
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.687.913	970.103
Tilgodehavende selskabsskat		94.610	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4	440.497	370.254
Tilgodehavender		2.223.020	1.340.357
Omsætningsaktiver		2.223.020	1.340.357
Aktiver		11.638.287	11.143.860

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.942.234	6.630.470
Overført overskud eller underskud		24.635	83.295
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	1.100.000
Egenkapital		7.491.869	7.938.765
Skyldig selskabsskat		0	271.183
Skyldige sambeskatningsbidrag		55.995	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	55.995	271.183
Bankgæld		199.111	199.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		597.302	609.185
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.283.010	2.114.658
Kortfristede gældsforpligtelser		4.090.423	2.933.912
Gældsforpligtelser		4.146.418	3.205.095
Passiver		11.638.287	11.143.860
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	6.630.470	83.295	1.100.000	7.938.765
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.100.000)	(1.100.000)
Overført til reserver	0	311.764	(311.764)	0	0
Årets resultat	0	0	253.104	400.000	653.104
Egenkapital ultimo	125.000	6.942.234	24.635	400.000	7.491.869

Der er efter balancedagen vedtaget udbytte på 400 t.kr. fra datterselskaber.

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.599	23.198
Øvrige finansielle indtægter	0	21
	23.599	23.219

2 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.336	15.126
Renteomkostninger i øvrigt	73.113	73.398
	87.449	88.524

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.073.033
Kostpris ultimo	2.073.033
Opskrivninger primo	7.730.470
Andel af årets resultat	646.567
Regulering af interne avancer	65.197
Udbytte	(1.100.000)
Opskrivninger ultimo	7.342.234
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.415.267

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Nordjysk Beslag A/S	Aalborg	A/S	100,0
BT Tool ApS	Aalborg	ApS	100,0
Ejendomsselskabet Gugvej 134 ApS	Aalborg	ApS	100,0
Ejendomsselskabet Gugvej 136 ApS	Aalborg	ApS	100,0

4 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag består af sambeskatningsbidrag fra sambeskattede selskaber, hvoraf del som indfries indenfor et år udgør 385 t.kr.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	55.995
	55.995

Langfristede gældsforpligtigelser forfaldet til betaling inden for fem år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for følgende dattervirksomheders mellemværende med banken:

- Nordjysk Beslag A/S
- BT Tool ApS
- Ejendomsselskabet Gugvej 136 ApS

Nettobankgæld for de ovennævnte selskaber udgør 9.768 t.kr pr. 30.04.2020, og den samlede kreditramme udgør 13.605 t.kr.

Selskabet har desuden stillet selvskyldnerkaution for prioritetsgæld i følgende datterselskaber:

- Ejendomsselskabet Gugvej 134 ApS
- Ejendomsselskabet Gugvej 136 ApS

Restgæld af prioritetsgæld udgør 9.057 t.kr. pr. 30.04.2020. Prioritetsgæld er sikret i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør 21.786 t.kr. pr. 30.04.2020.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.