

Nicrolod ApS
CVR-nr. 25991591
Gørtlervej 5
8800 Viborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent

Navn: Thomas Bech

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nicrolod ApS
Gørtlervej 5
8800 Viborg

CVR-nr.: 25991591
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86629494
Telefax: 86620495

Bestyrelse

Thomas Bech, formand
Søren Bech
Morten Drejer

Direktion

Thomas Bech, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Nicrolod 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24.06.2016

Direktion

Thomas Bech
direktør

Bestyrelse

Thomas Bech
formand

Søren Bech

Morten Drejer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nicolod ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nicolod ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet i årets løb i strid med selskabsloven § 210 har ydet lån til nærtstående, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser til note 5.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har foretaget registrering i Erhvervsstyrelsens ejerregister i henhold til Erhvervs- og vækstministeriets bekendtgørelse af den 13. december 2014, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har foretaget rettidig indberetning af moms til SKAT. Ledelsen kan som følge af for sen indberetning ifalde ansvar.

Viborg, den 24.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Materielle anlægsaktiver 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-

Anvendt regnskabspraksis

minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.311.805	3.109.755
Personaleomkostninger	1	(1.427.073)	(1.411.901)
Af- og nedskrivninger		<u>(113.880)</u>	<u>(102.194)</u>
Driftsresultat		770.852	1.595.660
Andre finansielle indtægter	2	55.771	63.689
Andre finansielle omkostninger		<u>(59.266)</u>	<u>(70.468)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		767.357	1.588.881
Skat af ordinært resultat	3	<u>(183.360)</u>	<u>(380.728)</u>
Årets resultat		<u>583.997</u>	<u>1.208.153</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	800.000
Overført resultat		<u>583.997</u>	<u>408.153</u>
		<u>583.997</u>	<u>1.208.153</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.626.817	1.704.195
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>180.696</u>	<u>169.758</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.807.513</u>	<u>1.873.953</u>
Anlægsaktiver		<u>1.807.513</u>	<u>1.873.953</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		332.837	1.862.503
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		164.154	768.096
Andre tilgodehavender		170.818	61.710
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>171.340</u>	<u>34.800</u>
Tilgodehavender		<u>839.149</u>	<u>2.727.109</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.180</u>	<u>9.480</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.180</u>	<u>9.480</u>
Likvide beholdninger		<u>1.180.156</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.022.485</u>	<u>2.736.589</u>
Aktiver		<u><u>3.829.998</u></u>	<u><u>4.610.542</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.593.307	1.009.310
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	800.000
Egenkapital		<u>1.718.307</u>	<u>1.934.310</u>
Udskudt skat		96.000	88.000
Hensatte forpligtelser		<u>96.000</u>	<u>88.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.020.810	1.133.825
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.020.810</u>	<u>1.133.825</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	111.878	109.023
Bankgæld		0	486.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.782	32.685
Skyldig selskabsskat		507.662	332.302
Anden gæld		354.559	494.133
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>994.881</u>	<u>1.454.407</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.015.691</u>	<u>2.588.232</u>
Passiver		<u>3.829.998</u>	<u>4.610.542</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.009.310	800.000	1.934.310
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(800.000)	(800.000)
Årets resultat	0	583.997	0	583.997
Egenkapital ultimo	125.000	1.593.307	0	1.718.307

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.257.203	1.245.018
Pensioner	138.301	131.103
Andre omkostninger til social sikring	31.569	35.780
	1.427.073	1.411.901
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44.000	62.000
Renteindtægter i øvrigt	11.771	1.689
	55.771	63.689
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	175.360	283.878
Ændring af udskudt skat	8.000	96.850
	183.360	380.728
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.731.746	1.579.585
Tilgange	0	47.440
Kostpris ultimo	2.731.746	1.627.025
Af- og nedskrivninger primo	(1.027.551)	(1.409.827)
Årets afskrivninger	(77.378)	(36.502)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.104.929)	(1.446.329)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.626.817	180.696

Noter

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb i strid med selskabsloven ydet lån til ledelsen på maks. 207.767 kr. Lånet er renteberegnet med 10,2 % p.a.

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2015 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	109.023	111.878	1.020.810	563.844
Bankgæld	0	0	0	0
	109.023	111.878	1.020.810	563.844

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nicrolod Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet hæfter for skat i forbindelse med berigtigelse af tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse.

Selskabet kautionerer desuden for Nicrolod Holding ApS' mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til kreditinstitutter er sikret ved pant i ejendomme samt driftsmidler.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme samt driftsmidler udgør 1.807.513 kr., mod 1.873.953 kr. sidste år.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. i ejendomme, mod 1.000.000 kr. sidste år.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.626.817 kr., mod 1.704.195 kr. sidste år.

Noter

Til sikkerhed for gæld til Nicolod af 1970 ApS er deponeret ejerpantebrev nom. 256.195 kr. mod 256.195 kr. sidste år i ejendomme. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2015 (2014: 0 t.kr.).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.626.817 kr., mod 1.704.195 kr. sidste år.

9. Hovedaktivitet

Aktiviteten i selskabet består i blanklødning og nicrolodning af metalvarer.