

Nicrolod ApS
Gørtlervej 5
8800 Viborg
CVR-nr. 25991591

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.06.2017

Dirigent

Navn: Thomas Bech

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nicrolod ApS
Gørtlervej 5
8800 Viborg

CVR-nr.: 25991591
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 01.01.2016 - 31.12.2016 for Nicolod 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28.06.2017

Direktion

Thomas Bech
direktør

Bestyrelse

Thomas Bech
formand

Søren Bech

Morten Drejer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nicrolod ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nicrolod ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet i årets løb i strid med selskabslovens § 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 rettidig indberetning af moms til SKAT. Ledelsen kan som følge af for sen indberetning ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 28.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Søborg Olsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten i selskabet består i blanklødning og nicrolodning af metalvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 43 t.kr. mod et overskud på 584 t.kr. sidste år. Selskabets ledelse anser det opnåede resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.580.416	2.311.805
Personaleomkostninger	1	(1.400.478)	(1.427.073)
Af- og nedskrivninger		<u>(211.941)</u>	<u>(113.880)</u>
Driftsresultat		(32.003)	770.852
Andre finansielle indtægter	2	34.248	55.771
Andre finansielle omkostninger		<u>(52.087)</u>	<u>(59.266)</u>
Resultat før skat		(49.842)	767.357
Skat af årets resultat	3	<u>7.000</u>	<u>(183.360)</u>
Årets resultat		<u>(42.842)</u>	<u>583.997</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(42.842)</u>	<u>583.997</u>
		<u>(42.842)</u>	<u>583.997</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.567.751	1.626.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.621	180.696
Materielle anlægsaktiver	4	1.861.372	1.807.513
Anlægsaktiver		1.861.372	1.807.513
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.238	332.837
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		333.889	164.154
Andre tilgodehavender		0	170.818
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	278.933	171.340
Tilgodehavender		849.060	839.149
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.968	3.180
Værdipapirer og kapitalandele		4.968	3.180
Likvide beholdninger		1.211.976	1.180.156
Omsætningsaktiver		2.066.004	2.022.485
Aktiver		3.927.376	3.829.998

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.550.465	1.593.307
Egenkapital		1.675.465	1.718.307
Udskudt skat		89.000	96.000
Hensatte forpligtelser		89.000	96.000
Gæld til realkreditinstitutter		907.025	1.020.810
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		17.284	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	924.309	1.020.810
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	181.799	111.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.096	59.782
Skyldig selskabsskat		507.662	507.662
Anden gæld		455.045	315.559
Kortfristede gældsforpligtelser		1.238.602	994.881
Gældsforpligtelser		2.162.911	2.015.691
Passiver		3.927.376	3.829.998
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.593.307	1.718.307
Årets resultat	0	(42.842)	(42.842)
Egenkapital ultimo	125.000	1.550.465	1.675.465

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.224.759	1.257.203
Pensioner	141.909	138.301
Andre omkostninger til social sikring	33.810	31.569
	1.400.478	1.427.073
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.000	44.000
Renteindtægter i øvrigt	22.460	11.771
Øvrige finansielle indtægter	1.788	0
	34.248	55.771
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	175.360
Ændring af udskudt skat	(7.000)	8.000
	(7.000)	183.360

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.731.746	1.627.025
Tilgange	18.800	247.000
Afgange	0	(821.663)
Kostpris ultimo	2.750.546	1.052.362
Af- og nedskrivninger primo	(1.104.929)	(1.446.329)
Årets afskrivninger	(77.866)	(84.075)
Tilbageførsel ved afgange	0	771.663
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.182.795)	(758.741)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.567.751	293.621

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb i strid med selskabsloven ydet lån til ledelsen på maks. 278.933 kr. Lånet er renteberegnet med 10,5 % p.a.

	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald inden for 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2016	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	113.399	111.878	907.025	445.114
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	68.400	0	17.284	0
	181.799	111.878	924.309	445.114

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nicrolod Holding ApS som administrationselskab. 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.

Noter

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

Selskabet kautionerer desuden for Nicolod 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 1.861.372 kr., mod 1.807.513 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 1.567.751 kr., mod 1.626.817 kr. sidste år.

Der er ejendomsforbehold i bil til sikkerhed for restgæld herpå, i alt 85.684 kr. Regnskabsmæssig værdi af bilen udgør 204.187 kr. pr. 31.12.2016.

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. 31.12.2016 (2015: 0 t.kr.).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.567.751 kr., mod 1.626.817 kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

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. Tilgodehaver, 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 klarlægning 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 leasingydelser.

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:

Anvendt regnskabspraksis

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 (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 nominelle 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.