

Nordjysk Diesel-Elektro A/S

Hjulmagervej 38, 9000 Aalborg

CVR-nr. 26 05 35 95

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2020.

Henrik Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Nordjysk Diesel-Elektro A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. juni 2020

Direktion

Torben R. Hansen

Bestyrelse

Heidi R. Hansen
Formand

Torben R. Hansen

Henrik Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nordjysk Diesel-Elektro A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjysk Diesel-Elektro A/S for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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 4. juni 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Hoffmann Kristensen
statsautoriseret revisor
mne33705

Johny Jensen
statsautoriseret revisor
mne32798

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordjysk Diesel-Elektro A/S Hjulmagervej 38 9000 Aalborg
	Telefon: 98120911 Telefax: 98163264 Hjemmeside: www.bosch-aalborg.dk
	CVR-nr.: 26 05 35 95 Stiftet: 28. maj 2001 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Heidi R. Hansen, Formand Torben R. Hansen Henrik Thomsen
Direktion	Torben R. Hansen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordea, Aalborg

Hovedtal og nøgletal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Resultat af ordinær primær drift	4.170	7.005	3.814	5.902	5.008
Finansielle poster, netto	90	22	-41	-53	-6
Årets resultat	3.304	5.465	2.959	4.531	3.834
Balance:					
Balancesum	34.533	39.197	36.403	30.910	25.048
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.914	2.008	3.225	3.579	2.142
Egenkapital	18.078	21.274	17.309	15.601	12.570
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.321	9.888	1.649	2.606	3.235
Investeringsaktivitet	-3.259	-1.327	-3.023	-3.569	-2.152
Finansieringsaktivitet	-4.077	-8.651	1.350	-1.971	-1.460
Pengestrømme i alt	-15	-90	-24	-2.934	-377
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	82	82	71	64	54
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	52,3	54,3	47,5	50,5	50,2
Egenkapitalforrentning	16,8	28,3	18,0	32,2	35,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter reparation indenfor specialområderne diesel, telefon- og radiokommunikation, reparation af elektroværktøj, autoværksted samt lagersalg inden for nævnte områder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i regnskabsåret 2019/20 været tilfredsstillende men dog præget af omkostninger i forbindelse med ny-investeringer, herunder investering i ny afdeling beliggende i Kolding.

Selskabet har i regnskabsåret 2019/20 realiseret et resultat før skat på 4 mio. kr. mod 7,0 mio. kr. i regnskabsåret 2018/19. Udover omkostninger i forbindelse med gennemførte investeringer er resultatet påvirket negativt grundet ændring i anvendt metode ved opgørelse af feriepengeforpligtelsen. Forpligtelsen er indtil 2018/19 opgjort efter den summariske metode. Som konsekvens af den nye ferielov er forpligtelsen ultimo 2019/20 opgjort efter den konkrete metode. Ændringen i anvendt metode påvirker årets resultat negativt med t.kr. 770.

Af selskabets balancesum på 34,2 mio. kr. udgør egenkapitalen ved regnskabsårets udgang 17,8 mio. kr. hvilket svarer til en soliditetsgrad på 52 %.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Et af grundelementerne i koncernens forretningsstrategi er at kunne tilbyde service og reparation uden ventetid. For til enhver tid at kunne leve op til dette krav har selskabet valgt at være lagerførende af væsentligste produkter med et betydeligt lager som konsekvens. For at minimere den dertilknyttede driftsmæssige risiko vurderes lageret derfor løbende for at sikre, at værdiansættelsen til enhver tid foretages under hensyntagen til omsættelighed og ukurans.

Finansielle risici

Med den øgede globalisering og internationalisering følger en øget eksponering over for udviklingen af valutakurser generelt, herunder især USD og EUR, som er de hyppigst anvendte valutaer ved handel på de internationale markeder. Det er selskabets grundlæggende politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici, hvorfor den løbende finansielle vurdering og styring alene retter sig mod allerede påtagne finansielle risici.

Renterisici

Ledelsen vurderer, at renterisikoen er på et passende niveau i forhold til selskabets soliditet og indtjening.

Miljøforhold

Selskabet følger den løbende udvikling på miljøområdet og overholder alle gældende krav.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Selskabet har en bred vifte af specialer og kompetencer indenfor service og reparation af biler, herunder dieselværksted, testcenter, aircondition mv., hvorfor ledelsen bestræber sig på at fastholde faglærte og dygtige medarbejdere.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventer ledelsen en aktivitet og et resultat på samme niveau med regnskabsåret 2019/20.

Selskabet er kun i begrænset omfang påvirket af Covid-19 og det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke er underlagt særlige finansielle risici i forbindelse hermed.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	43.174.503	44.299
1 Personaleomkostninger	-36.366.785	-34.988
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.631.408	-2.306
Andre driftsomkostninger	-5.983	0
Driftsresultat	4.170.327	7.005
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	234.035	135
Andre finansielle indtægter	14.599	24
Øvrige finansielle omkostninger	-158.991	-137
Resultat før skat	4.259.970	7.027
Skat af årets resultat	-955.961	-1.562
2 Årets resultat	3.304.009	5.465

Balance 31. marts

Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.962.380	8.451
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.962.380</u>	<u>8.451</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	30
5 Andre tilgodehavender	397.557	445
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>397.557</u>	<u>475</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.359.937</u>	<u>8.926</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	9.244.841	10.734
Varebeholdninger i alt	<u>9.244.841</u>	<u>10.734</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.863.219	9.877
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	419.650	100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.337.284	9.368
Andre tilgodehavender	14.500	15
7 Periodeafgrænsningsposter	244.394	114
Tilgodehavender i alt	<u>12.879.047</u>	<u>19.474</u>
Likvide beholdninger	48.682	63
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.172.570</u>	<u>30.271</u>
Aktiver i alt	<u>34.532.507</u>	<u>39.197</u>

Balance 31. marts

Passiver	2020	2019
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	500.000	500
9 Overført resultat	16.578.156	19.274
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500
Egenkapital i alt	18.078.156	21.274
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	235.039	136
Hensatte forpligtelser i alt	235.039	136
Gældsforpligtelser		
12 Leasingforpligtelser	1.540.228	0
13 Anden gæld	2.012.263	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.552.491	0
Kortfristet del af langfristet gæld	382.072	0
Gæld til pengeinstitutter	3.443.897	7.051
Modtagne forudbetalinger fra kunder	222.310	227
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.947.036	4.123
Selskabsskat	856.872	1.576
Anden gæld	3.814.634	4.810
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.666.821	17.787
Gældsforpligtelser i alt	16.219.312	17.787
Passiver i alt	34.532.507	39.197
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. april 2018	500	15.309	1.500	17.309
Udloddet udbytte	0	0	-1.500	-1.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.965	1.500	5.465
Egenkapital 1. april 2019	500	19.274	1.500	21.274
Udloddet udbytte	0	0	-1.500	-1.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.696	1.000	-1.696
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	5.000	0	5.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-5.000	0	-5.000
	500	16.578	1.000	18.078

Pengestrømsopgørelse 1. april - 31. marts

Note	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Årets resultat	3.304.009	5.465
17 Reguleringer	2.566.722	3.352
18 Ændring i driftskapital	2.937.336	1.841
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.808.067	10.658
Renteindbetalinger og lignende	248.632	161
Renteudbetalinger og lignende	-158.990	-137
Pengestrøm fra ordinær drift	8.897.709	10.682
Betalt selskabsskat	-1.576.471	-794
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.321.238	9.888
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.619.377	-2.008
Salg af materielle anlægsaktiver	360.000	682
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-1
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.259.377	-1.327
Afdrag på langfristet gæld	0	-43
Afdrag kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.607.521	-1.477
Betalt udbytte	-6.500.000	-1.500
Udlån tilknyttede virksomheder	6.030.935	-5.631
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.076.586	-8.651
Ændring i likvider	-14.725	-90
Likvider 1. april 2019	63.407	153
Likvider 31. marts 2020	48.682	63
Likvider		
Likvide beholdninger	48.682	63
Likvider 31. marts 2020	48.682	63

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	33.069.042	31.859
Pensioner	2.731.079	2.482
Andre omkostninger til social sikring	566.664	647
	36.366.785	34.988
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	82	82
2. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500
Overføres til overført resultat	0	3.965
Disponeret fra overført resultat	-2.695.991	0
Disponeret i alt	3.304.009	5.465
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april 2019	20.276.002	20.236
Tilgang i årets løb	5.913.593	2.008
Afgang i årets løb	-2.848.186	-1.968
Kostpris 31. marts 2020	23.341.409	20.276
Af- og nedskrivninger 1. april 2019	-11.824.895	-11.299
Årets afskrivninger	-2.036.337	-1.812
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.482.203	1.286
Af- og nedskrivninger 31. marts 2020	-11.379.029	-11.825
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020	11.962.380	8.451
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.089.566	0

Noter

	31/3 2020 kr.	31/3 2019 t.kr.
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. april 2019	30.000	30
Kostpris 31. marts 2020	30.000	30
Årets nedskrivninger	-30.000	0
Nedskrivninger 31. marts 2020	-30.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020	0	30
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. april 2019	445.672	444
Tilgang i årets løb	0	1
Afgang i årets løb	-48.115	0
Kostpris 31. marts 2020	397.557	445
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020	397.557	445
Der specificeres således:		
Deposita	397.557	445
	397.557	445
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	419.650	100
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	419.650	100
7. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	244.394	114
	244.394	114

Noter

	31/3 2020 kr.	31/3 2019 t.kr.
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april 2019	500.000	500
	500.000	500
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. april 2019	19.274.147	15.309
Årets overførte overskud eller underskud	-2.695.991	3.965
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-5.000.000	0
	16.578.156	19.274
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. april 2019	1.500.000	1.500
Udloddet udbytte	-1.500.000	-1.500
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500
	1.000.000	1.500
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. april 2019	135.950	150
Udskudt skat af årets resultat	99.089	-14
	235.039	136
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	202.077	138
Omsætningsaktiver	32.962	-2
	235.039	136

Noter

	31/3 2020 kr.	31/3 2019 t.kr.
12. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	1.922.300	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-382.072	0
	1.540.228	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
13. Anden gæld		
Anden gæld i alt	2.012.263	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	2.012.263	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	9.245 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.563 t.kr.	
Driftsmateriel og inventar	9.873 t.kr.	
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet løsøre pantebrev på nominelt 900 t.kr. Løsøre pantebrevet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Driftsmateriel og inventar	9.873 t.kr.	
Goodwill	0 t.kr.	

Noter

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en række erhvervslejekontrakter med en tilbageværende uopsigelighed på 1-6 år. Den samlede forpligtelse er opgjort til 2.655 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for anden virksomheds bankgæld. Kautionen er begrænset til maksimalt 200 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvoraf den længste udløber i 2025. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingkontrakter er opgjort til 2.264 t.kr. og leasingtager er ved leasingperiodernes udløb forpligtet til at angive en køber til det leasede udstyr for 1.147 t.kr. ekskl. moms og afgifter.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rosenstand Holding ApS, CVR-nr. 25532600 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Rosenstand Holding ApS, Hjulmagervej 38, 9000 Aalborg

Hovedaktionær

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Rosenstand Holding ApS. Koncernregnskabet kan rekvireres via cvr.dk.

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.042.320	1.812
Nedskrivninger af aktiver	30.000	0
Andre finansielle indtægter	-248.634	-159
Øvrige finansielle omkostninger	158.991	137
Finansielle forpligtelser	-371.916	0
Skat af årets resultat	955.961	1.562
	<u>2.566.722</u>	<u>3.352</u>
 18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.488.910	2.464
Ændring i tilgodehavender	564.231	-204
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	836.080	-418
Ændringer i langfristede tilgodehavender	48.115	-1
	<u>2.937.336</u>	<u>1.841</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordjysk Diesel-Elektro A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet 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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Operationelle leasingomkostninger vedrørende driftsmateriel og maskiner indregnes som en del af af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0-60 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller er-statning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nordjysk Diesel-Elektro A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.