

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### **KLU Materiel Nord A/S**

Ollerupvej 6  
9220 Aalborg Ø

### **Årsrapport 1/1 - 31/12 2015**

9. regnskabsår

CVR-nr : 28 65 49 44

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 10. marts 2016  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Kennith Lohmann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** KLU Materiel Nord A/S  
Ollerupvej 6  
9220 Aalborg Ø

**CVR-nr.:** 28 65 49 44  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2015

---

**Bestyrelse**

---

Kennith Lohmann  
Grethe Lohmann  
Carsten Lohmann  
Lars Lohmann  
Ulrik Kristian Neumann Knudsen

---

**Direktion**

---

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:**

Kenny Mencke

---

**Moderselskab**

---

KG Holding ApS, Solrød Strand, 85%

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. marts 2016

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

### I bestyrelsen

Kennith Lohmann

Grethe Lohmann

Carsten Lohmann

Lars Lohmann

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i KLU Materiel Nord A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KLU Materiel Nord A/S for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, 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 selskabet, 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering*

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 8. marts 2016  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side  
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er udlejning, forhandling, distribution og service af entreprenørmateriel m.v.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 1.034.971. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 18.776.085 og en egenkapital på kr. 4.382.510.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages ikke afskrivninger på nyanskaffelser i regnskabsåret.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                        10 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

##### Leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen under "Materielle anlægsaktiver".

På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi som diskonteringsfaktor.

Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsesternes rentedel omkostningsføres over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre tilgodehavender

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

Deposita måles til kostpris.

##### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

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

##### Hensættelser

##### Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

##### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

##### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015

<u>Note</u>	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.261.743</b>	3.792.997
1 Personaleomkostninger	<b>-2.495.207</b>	-2.287.482
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>2.766.536</b>	1.505.515
Afskrivninger	<b>-883.869</b>	-582.358
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>1.882.667</b>	923.157
2 Finansielle indtægter	<b>7.218</b>	20.019
3 Finansielle omkostninger	<b>-529.568</b>	-419.837
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.360.317</b>	523.339
Skat af årets resultat	<b>-325.346</b>	-135.647
<b>Årets resultat</b>	<b>1.034.971</b>	387.692
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>0</b>	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	<b>0</b>	0
Overført resultat	<b>1.034.971</b>	387.692
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.034.971</b>	387.692

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.866.824</u>	<u>10.671.610</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>12.866.824</u>	<u>10.671.610</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>334.886</u>	<u>333.963</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>334.886</u>	<u>333.963</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>13.201.710</u>	<u>11.005.573</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>3.507.597</u>	<u>3.270.464</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>3.507.597</u>	<u>3.270.464</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>1.931.636</u>	<u>2.171.530</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>23.159</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>2.584</u>	<u>2.584</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.957.379</u>	<u>2.174.114</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>109.399</u>	<u>2.439</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>109.399</u>	<u>2.439</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.574.375</u>	<u>5.447.017</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>18.776.085</u>	<u>16.452.590</u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Selskabskapital	588.250	588.250
6 Overført resultat	3.794.260	1.859.289
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.382.510</b>	<b>2.447.539</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat	592.934	244.429
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>592.934</b>	<b>244.429</b>
<b>7 Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leasingforpligtigelser	6.623.870	6.748.697
Anden gæld	3.456.298	3.219.747
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>10.080.168</b>	<b>9.968.444</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leasingforpligtigelser	2.241.511	1.783.572
Bankgæld	0	297.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser	951.688	1.014.295
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	71.525
8 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	527.274	625.431
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>3.720.473</b>	<b>3.792.178</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>13.800.641</b>	<b>13.760.622</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>18.776.085</b>	<b>16.452.590</b>
9 Ejerforhold		
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtigelser		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	2.128.872
Pensioner	170.895
Sociale bidrag og personaleomkostninger	195.440
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.495.207</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 165.	
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 12.520.	
<b>5 Selskabskapital</b>	
Aktiekapital, primo	588.250
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>588.250</b>
<b>6 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	1.859.289
Tilskud moderselskab	900.000
Årets overførte resultat	1.034.971
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>3.794.260</b>
<b>7 Langfristede gældsforpligtigelser</b>	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.	
<b>8 Selskabsskat</b>	
Skat af årets resultat	-23.159
Overført tilgodehavende skat	23.159
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

2015

### Note

---

#### 9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog, som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 588.250:

KG Holding ApS, Solrød Strand  
Ulrik Kristian Neumann Knudsen, Hals

#### 10 Sikkerheder og pantsætninger

Virksomhedspant:

Bankgæld er sikret virksomhedspant t.kr. 500 i selskabets varebeholdning, debitorer og driftsmidler.

Tredjemand har stillet sikkerhed overfor selskabets bankmellemværende.

#### 11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 359. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Carsten Lohmann

### bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-242654551222

IP: 80.62.116.143

11-03-2016 kl. 13:09:22 UTC

NEM ID 

## Kennith Lohmann

### bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-977575247465

IP: 80.62.116.97

11-03-2016 kl. 13:17:21 UTC

NEM ID 

## Grethe Lohmann

### bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-832588232538

IP: 87.59.168.46

11-03-2016 kl. 15:31:45 UTC

NEM ID 

## Ulrik Kristian Neumann Knudsen

### direktør

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976672675039

IP: 2.109.206.206

13-03-2016 kl. 13:28:43 UTC

NEM ID 

## Ulrik Kristian Neumann Knudsen

### bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976672675039

IP: 2.109.206.206

13-03-2016 kl. 13:28:43 UTC

NEM ID 

## Lars Lohmann

### bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-775060361381

IP: 80.62.117.241

14-03-2016 kl. 10:23:01 UTC

NEM ID 

## Kenny Mencke

### registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 176.22.251.194

14-03-2016 kl. 10:42:12 UTC

NEM ID 

## Kennith Lohmann

### dirigent

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-977575247465

IP: 87.59.168.46

14-03-2016 kl. 10:45:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E25H5-5PHFE-Q1DXZ-OL2P6-CEHGC-XMFGS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>