

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 2017

11. regnskabsår

CVR-nr : 28 65 49 44

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 9. februar 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Kennith Lohmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	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 2017

Bestyrelse

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

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 2017, 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 9. februar 2018

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

I bestyrelsen

Kennith Lohmann

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

Lars Lohmann

Grethe Lohmann

Carsten Lohmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i KLU Materiel Nord A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KLU Materiel Nord A/S for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 9. februar 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor
mne11301

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning, forhandling, distribution og service af entreprenørmateriel m.v.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger 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 samt refusioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0-10%

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under andre driftsindtægter/omkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasede aktiver

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

På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. 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 leasingydelsernes rentedel omkostningsføres over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres årets betalte leasingydelser.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien 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 2017

<u>Note</u>	2017	2016
Bruttofortjeneste	5.247.387	4.203.914
1 Personaleomkostninger	-2.473.351	-2.805.267
Resultat før afskrivninger	2.774.036	1.398.647
Afskrivninger	-720.000	0
Andre driftsomkostninger	-226.013	0
Resultat af primær drift	1.828.023	1.398.647
2 Finansielle indtægter	17.424	40.828
3 Finansielle omkostninger	-605.596	-610.594
Resultat før skat	1.239.851	828.881
Skat af årets resultat	-256.907	-195.675
Årets resultat	982.944	633.206
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	982.944	633.206
Disponeret i alt	982.944	633.206

Ekstraordinært udbytte udloppet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.951.513</u>	<u>15.232.063</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.951.513</u>	<u>15.232.063</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>405.244</u>	<u>335.244</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>405.244</u>	<u>335.244</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>17.356.757</u>	<u>15.567.307</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>4.530.651</u>	<u>3.503.365</u>
Varebeholdninger i alt	<u>4.530.651</u>	<u>3.503.365</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>2.751.399</u>	<u>2.062.310</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>72.388</u>	<u>71.671</u>
Andre tilgodehavender	<u>3.784</u>	<u>3.784</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.827.571</u>	<u>2.137.765</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>330.717</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>330.717</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.688.939</u>	<u>5.641.130</u>
Aktiver i alt	<u>25.045.696</u>	<u>21.208.437</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	588.250	588.250
6 Overført resultat	7.410.409	4.427.465
Egenkapital i alt	7.998.659	5.015.715
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	1.094.028	837.121
Hensatte forpligtigelser i alt	1.094.028	837.121
7 Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	4.698.739	4.153.806
Anden gæld	5.093.493	4.143.633
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	9.792.232	8.297.439
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	4.363.094	5.535.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.185.084	1.006.564
8 Anden gæld	612.599	516.350
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	6.160.777	7.058.162
Gældsforpligtigelser i alt	15.953.009	15.355.601
Passiver i alt	25.045.696	21.208.437
9 Ejerforhold		
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtigelser		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.132.364
Pensioner	156.688
Sociale bidrag og personaleomkostninger	248.363
Refusioner	-64.064
Personaleomkostninger i alt	2.473.351
<p>Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 7.</p>	
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	2.342.728
Pensioner	172.260
Sociale bidrag og personaleomkostninger	349.247
Refusioner	-58.968
Personaleomkostninger sidste år i alt	2.805.267
2 Finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 1.	
3 Finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 100.	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 10.810.	
5 Selskabskapital	
Aktiekapital, primo	588.250
Selskabskapital i alt	588.250
<p>Selskabskapitalen består af 2.353 aktier á kr. 250. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.</p>	
6 Overført resultat	
Overført resultat, primo	4.427.465
Tilskud moderselskab	2.000.000
Årets overførte resultat	982.944
Overført resultat i alt	7.410.409

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017</u>
<p>7 Langfristede gældsforpligtigelser Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 5.093.</p>	
<p>8 Anden gæld Kr. 612.599, heraf udgør selskabsskat kr. 0. Selskabsskat, primo -71.671 Overført til tilknyttede virksomheder 71.671 Selskabsskat i alt 0</p>	
<p>9 Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog, som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af selskabskapitalen på kr. 588.250.</p> <p style="margin-left: 20px;">KG Holding ApS, Solrød Strand Ulrik Kristian Neumann Knudsen, Hals</p>	
<p>10 Sikkerheder og pantsætninger Virksomhedspant: Selskabets bankforbindelse er sikret virksomhedspant t.kr. 363 i selskabets varebeholdning, debitorer og driftsmidler.</p> <p>Der er pantsætningsforbud vedrørende simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser til bogført værdi t.kr. 2.751.</p> <p>Tredjemand har stillet sikkerhed overfor selskabets bankmellemværende.</p>	
<p>11 Eventualforpligtelser Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 363. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.</p> <p>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.</p>	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carsten Lohmann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-242654551222

IP: 80.62.117.241

2018-02-13 09:48:31Z

NEM ID 

Lars Lohmann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-775060361381

IP: 80.62.117.63

2018-02-13 10:16:32Z

NEM ID 

Grethe Lohmann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-832588232538

IP: 188.183.142.31

2018-02-13 10:39:31Z

NEM ID 

Kennith Lohmann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-977575247465

IP: 188.183.142.31

2018-02-13 10:40:55Z

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

2018-02-14 10:20:54Z

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

2018-02-14 10:20:54Z

NEM ID 

Kenny Mencke

Registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 152.115.53.181

2018-02-14 10:29:21Z

NEM ID 

Kennith Lohmann

Dirigent

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-977575247465

IP: 188.183.142.31

2018-02-14 10:39:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HAMKN-YXADB-EY3ZZ-A5C81-OLWE1-OWFM8

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>. 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>