

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

KLU Materiel Nord A/S

Olievej 13
9000 Aalborg

Årsrapport 1/1 - 31/12 2018

12. regnskabsår

CVR-nr : 28 65 49 44

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 27. februar 2019
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Kennith Lohmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: KLU Materiel Nord A/S
Olievej 13
9000 Aalborg

CVR-nr.: 28 65 49 44
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2018

Bestyrelse

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

Direktion

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ejere

KG Holding ApS, Solrød Strand, 85%

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2018, 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 18. februar 2019

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

Til kapitalejerne i KLU Materiel Nord A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af KLU Materiel Nord A/S for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

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.

Kgs. Lyngby den 18. februar 2019
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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 2018

<u>Note</u>	2018	2017
Bruttofortjeneste	5.979.022	5.247.384
1 Personalemkostninger	-2.955.909	-2.473.351
Resultat før afskrivninger	3.023.113	2.774.033
Afskrivninger	-960.000	-720.000
Andre driftsomkostninger	0	-226.013
Resultat af primær drift	2.063.113	1.828.020
2 Finansielle indtægter	26.039	17.424
3 Finansielle omkostninger	-425.292	-605.596
Resultat før skat	1.663.860	1.239.848
Skat af årets resultat	-391.313	-256.907
Årets resultat	1.272.547	982.941
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	1.272.547	982.941
Disponeret i alt	1.272.547	982.941

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>19.865.866</u>	16.951.513
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.865.866</u>	<u>16.951.513</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>414.366</u>	405.244
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>414.366</u>	<u>405.244</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.280.232</u>	<u>17.356.757</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>5.539.577</u>	4.530.651
Varebeholdninger i alt	<u>5.539.577</u>	<u>4.530.651</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.841.083	2.751.399
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	73.836	72.388
Andre tilgodehavender	<u>1.200</u>	3.784
Tilgodehavender i alt	<u>1.916.119</u>	<u>2.827.571</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>456.391</u>	330.717
Likvide beholdninger i alt	<u>456.391</u>	<u>330.717</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.912.087</u>	<u>7.688.939</u>
Aktiver i alt	<u>28.192.319</u>	<u>25.045.696</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2018**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	588.250	588.250
Overført resultat	<u>8.682.955</u>	<u>7.410.409</u>
Egenkapital i alt	<u>9.271.205</u>	<u>7.998.659</u>
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	<u>1.485.341</u>	<u>1.094.028</u>
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>1.485.341</u>	<u>1.094.028</u>
5 Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	5.718.615	4.698.739
Anden gæld	<u>5.195.363</u>	<u>5.093.493</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>10.913.978</u>	<u>9.792.232</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	4.877.046	4.363.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser	907.572	1.185.084
Anden gæld	<u>737.177</u>	<u>612.599</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>6.521.795</u>	<u>6.160.777</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>17.435.773</u>	<u>15.953.009</u>
Passiver i alt	<u>28.192.319</u>	<u>25.045.696</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser		

Noter til årsregnskabet

2018

Note

1 Personaleomkostninger

Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 7.

2 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 1.

3 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 102.

4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 13.174.

5 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 5.195.

6 Sikkerheder og pantsætninger

Virksomhedspant:

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

Der er pantsætningsforbud vedrørende simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser til bogført værdi t.kr. 1.891.

Tredjemand har stillet sikkerhed overfor selskabets bankmellemværende.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 401. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst 30. juni 2023.

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Kennith Lohmann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-977575247465

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-02-27 16:43:54Z

NEM ID 

Grethe Lohmann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-832588232538

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-02-27 16:45:39Z

NEM ID 

Carsten Lohmann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-242654551222

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-02-27 16:47:28Z

NEM ID 

Lars Lohmann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-775060361381

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-02-27 16:56:12Z

NEM ID 

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

Direktør

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976672675039

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-02-28 08:03:54Z

NEM ID 

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976672675039

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-02-28 08:03:54Z

NEM ID 

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrerede Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-682378353252

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-02-28 08:24:27Z

NEM ID 

Kennith Lohmann

Dirigent

På vegne af: KLU Materiel Nord A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-977575247465

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-02-28 10:18:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7EVWK-50MDE-W6ZBE-0UJ2YN-HU0EL-X25Y7

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>