

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 2021

15. regnskabsår

CVR-nr : 28 65 49 44

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 12. maj 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ulrik Kristian Neumann Knudsen
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 2021	11
Balance pr. 31. december 2021	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 28 65 49 44
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2021

Bestyrelse

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%

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2021, omfattende ledespåtegning, 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 12. maj 2022

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

I bestyrelsen

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 årsregnskabet for KLU Materiel Nord A/S for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2021 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 12. maj 2022
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

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.

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.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter fortjeneste ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt Coronakompensation.

Personaleomkostninger

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

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.

	Brugtid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	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.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen under "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar".

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen under "Gæld til kreditinstitutter", og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen under "Andre finansielle omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

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.

Gældsforpligtelser

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 2021

<u>Note</u>	2021	2020
Bruttofortjeneste	7.888.715	8.534.937
1 Personaleomkostninger	-3.705.831	-3.537.113
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.871.451	-1.500.000
Resultat af primær drift	2.311.433	3.497.824
2 Andre finansielle indtægter	0	2.407
3 Andre finansielle omkostninger	-530.141	-611.433
Resultat før skat	1.781.292	2.888.798
Skat af årets resultat	-402.535	-646.651
Årets resultat	1.378.757	2.242.147
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført overskud eller underskud	1.378.757	2.242.147
Disponeret i alt	1.378.757	2.242.147

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.071.179</u>	39.246.695
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.071.179</u>	<u>39.246.695</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>414.367</u>	414.367
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>414.367</u>	<u>414.367</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>40.485.546</u>	<u>39.661.062</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>69.564</u>	150.718
Varebeholdninger i alt	<u>69.564</u>	<u>150.718</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>1.910.374</u>	2.148.343
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>621.169</u>	738.270
Andre tilgodehavender	<u>39.477</u>	66.125
Tilgodehavender i alt	<u>2.571.020</u>	<u>2.952.738</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>0</u>	72
Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>72</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.640.584</u>	<u>3.103.528</u>
Aktiver i alt	<u>43.126.130</u>	<u>42.764.590</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2021**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	588.250	588.250
Overført overskud eller underskud	14.438.575	13.059.818
Egenkapital i alt	15.026.825	13.648.068
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	4.444.094	3.420.390
Hensatte forpligtigelser i alt	4.444.094	3.420.390
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	8.722.761	11.034.107
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.768.047	5.405.255
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	854.900	202.204
5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	14.345.708	16.641.566
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	7.206.623	6.899.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.400.588	870.225
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	702.292	1.284.392
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	9.309.503	9.054.566
Gældsforpligtigelser i alt	23.655.211	25.696.132
Passiver i alt	43.126.130	42.764.590
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		
8 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2021</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	3.120.443
Pensioner	233.570
Andre omkostninger til social sikring	351.818
Personaleomkostninger i alt	3.705.831
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	8
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	3.056.249
Pensioner	213.699
Andre omkostninger til social sikring	267.165
Personaleomkostninger sidste år i alt	3.537.113
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	7
2 Andre finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.	
3 Andre finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 101.	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 22.730.	
5 Langfristede gældsforpligtigelser	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 898.	

Noter til årsregnskabet

2021

Note

6 Sikkerheder og pantsætninger

Virksomhedspant:

Selskabets bankforbindelse, hvor den samlede gæld udgør t.kr. 2.992 er sikret virksomhedspant t.kr. 500 i selskabets varebeholdning, debitorer og driftsmidler med regnskabsmæssig værdi t.kr. 42.050. Heraf udgør finansielt leasede driftsmidler t.kr. 22.730, hvor selskabet ikke har ejendomsretten.

Der er pantsætningsforbud vedrørende simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser til bogført værdi t.kr. 1.910.

Andel af regnskabsposten Materielle anlægsaktiver i alt t.kr. 22.730 er aktiverede driftsmidler vedr. finansielle leasingaftaler, som ikke ejes af selskabet. Ejendomsretten til disse aktiver tilhører leasinggiver.

Tredjemand har stillet sikkerhed overfor selskabets bankmellemværende.

7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 819.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet i balancen, jf. noten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar", hvor gæld til kreditinstitutter er t.kr. 12.937.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed 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. 621. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Usædvanlige forhold

Ved regnskabsårets afslutning er der fortsat coronaepidemi i Danmark.

Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

Som Direktør
På vegne af KLU Materiel Nord A/S
PID: 9208-2002-2-976672675039
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 09:18:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

Som Dirigent
På vegne af KLU Materiel Nord A/S
PID: 9208-2002-2-976672675039
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 09:18:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Carsten Lohmann

Som Direktør
På vegne af KLU Materiel Nord A/S
PID: 9208-2002-2-242654551222
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 09:34:11
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ulrik Kristian Neumann Knudsen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af KLU Materiel Nord A/S
PID: 9208-2002-2-976672675039
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2022 kl.: 06:17:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Lohmann

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af KLU Materiel Nord A/S
PID: 9208-2002-2-775060361381
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 09:45:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Grethe Lohmann

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af KLU Materiel Nord A/S
PID: 9208-2002-2-832588232538
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2022 kl.: 10:28:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
RID: 1264770876670
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2022 kl.: 11:12:57
Underskrevet med NemID

NEM ID