
KLU MATERIEL NORD A/S

Olievej 13, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 28 65 49 44

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 28/6 2024

Ulrik Kristian
Neumann Knudsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for KLU MATERIEL NORD A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. juni 2024

Direktion

Ulrik Kristian Neumann Knudsen
direktør

Bestyrelse

Michael Pedersen Torp
formand

Ulrik Kristian Neumann Knudsen Thomas Egon Neumann Knudsen

Helle Laila Sonne Bergkjær

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KLU MATERIEL NORD A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KLU MATERIEL NORD A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 28. juni 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor
mne27727

Selskabsoplysninger

Selskabet	KLU MATERIEL NORD A/S Olievej 13 9000 Aalborg CVR-nr: 28 65 49 44 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 3. juli 2006 Hjemstedskommune: Aalborg
Bestyrelse	Michael Pedersen Torp, formand Ulrik Kristian Neumann Knudsen Thomas Egon Neumann Knudsen Helle Laila Sonne Bergkjær
Direktion	Ulrik Kristian Neumann Knudsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning, forhandling, distribution og service af entreprenørmateriel, stillads og lifte og tilsvarende produkter samt salg af reservedele og investering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.055.250, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 17.422.608.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		7.928.440	8.861.128
Personaleomkostninger	1	-2.838.805	-3.604.255
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.643.580	-2.861.406
Resultat før finansielle poster		2.446.055	2.395.467
Finansielle indtægter		348	19.417
Finansielle omkostninger	2	-1.064.153	-652.447
Resultat før skat		1.382.250	1.762.437
Skat af årets resultat		-327.000	-421.906
Årets resultat		1.055.250	1.340.531
Resultatdisponering			
		2023	2022
		DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.055.250	1.340.531
		1.055.250	1.340.531

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.383.818	42.064.472
Materielle anlægsaktiver	3	47.383.818	42.064.472
Deposita		136.678	136.677
Andre tilgodehavender		1.200	1.200
Finansielle anlægsaktiver		137.878	137.877
Anlægsaktiver		47.521.696	42.202.349
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.069.156	2.006.590
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	17.700
Tilgodehavender		4.069.156	2.024.290
Likvide beholdninger	4	834.047	0
Omsætningsaktiver		4.903.203	2.024.290
Aktiver		52.424.899	44.226.639

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		588.250	588.250
Overført resultat		16.834.358	15.779.107
Egenkapital		17.422.608	16.367.357
Hensættelse til udskudt skat		5.193.000	4.866.000
Hensatte forpligtelser		5.193.000	4.866.000
Kreditinstitutter		2.526.462	3.211.015
Leasingforpligtelser		15.314.055	9.741.758
Anden gæld		352.846	388.375
Langfristede gældsforpligtelser	5	18.193.363	13.341.148
Kreditinstitutter	5	3.283.367	4.115.047
Leasingforpligtelser	5	5.109.640	3.322.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.237.224	900.915
Gæld til tilknyttede virksomheder		481.008	0
Anden gæld	5	1.504.689	1.285.427
Periodeafgrænsningsposter		0	28.609
Kortfristede gældsforpligtelser		11.615.928	9.652.134
Gældsforpligtelser		29.809.291	22.993.282
Passiver		52.424.899	44.226.639
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	588.250	15.779.108	16.367.358
Årets resultat	0	1.055.250	1.055.250
Egenkapital 31. december	588.250	16.834.358	17.422.608

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.302.241	2.860.114
Pensioner	181.065	245.462
Andre omkostninger til social sikring	72.763	80.363
Andre personaleomkostninger	282.736	418.316
	<u>2.838.805</u>	<u>3.604.255</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.958	0
Andre finansielle omkostninger	1.058.741	652.344
Kursreguleringer omkostninger	454	103
	<u>1.064.153</u>	<u>652.447</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		50.908.914
Tilgang i årets løb		12.491.658
Afgang i årets løb		<u>-6.122.022</u>
Kostpris 31. december		57.278.550
Ned- og afskrivninger 1. januar		8.844.442
Årets afskrivninger		2.723.367
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-1.673.077</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		9.894.732
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>47.383.818</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Likvide beholdninger		
Øvrige likvide beholdninger	834.047	0
	<u>834.047</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5. Langfristede gældsforpligtelser		

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.526.462	3.211.015
Langfristet del	2.526.462	3.211.015
Inden for 1 år	750.000	750.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	2.533.367	3.365.047
	<u>5.809.829</u>	<u>7.326.062</u>

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	2.592.866	542.000
Mellem 1 og 5 år	12.721.189	9.199.758
Langfristet del	15.314.055	9.741.758
Inden for 1 år	5.109.640	3.322.136
	<u>20.423.695</u>	<u>13.063.894</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	352.846	388.375
Langfristet del	352.846	388.375
Inden for 1 år	0	472.086
Øvrig kortfristet gæld	1.504.689	813.341
	<u>1.857.535</u>	<u>1.673.802</u>

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabet har for alt bankmellemværende stillet virksomhedspant kr. 7.000.000 til sikkerhed i varelagre, driftsmateriel samt simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Der er pantsætningsforbud vedrørende simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser til bogført værdi kr. 3.524.156.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingforpligtelser, der er indregnet i balancen, jf. noten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar", hvor gæld til kreditinstitutter udgør kr. 20.423.695.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ulrik KLU Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejeoplygtelse med opsigelsesvarsel tidligst den 1. april 2027. Den årlige huslejeoplygtelse udgør kr. 546.711.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLU MATERIEL NORD A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salg af varer og ydelser indregnes i takt med, at fordele og risici vedrørende de solgte varer og ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Ulrik KLU Nord ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1 - 22 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til 0-40 %.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Noter til årsregnskabet

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.