
KLU MATERIEL NORD A/S

Olievej 13, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 28 65 49 44

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 12/5 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. maj 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 12. maj 2023

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 2022 udviser et overskud på DKK 1.340.531, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 16.367.357.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		8.861.128	7.888.715
Personaleomkostninger	1	-3.604.255	-3.705.832
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.861.406	-1.871.451
Resultat før finansielle poster		2.395.467	2.311.432
Finansielle indtægter		19.417	0
Finansielle omkostninger		-652.447	-530.140
Resultat før skat		1.762.437	1.781.292
Skat af årets resultat		-421.906	-402.535
Årets resultat		1.340.531	1.378.757

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.340.531	1.378.757
	1.340.531	1.378.757

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.064.472	40.071.179
Materielle anlægsaktiver	2	42.064.472	40.071.179
Deposita		136.677	414.367
Andre tilgodehavender		1.200	0
Finansielle anlægsaktiver		137.877	414.367
Anlægsaktiver		42.202.349	40.485.546
Færdigvarer og handelsvarer		0	69.564
Varebeholdninger		0	69.564
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.006.590	1.910.374
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.700	0
Andre tilgodehavender		0	39.477
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	621.169
Tilgodehavender		2.024.290	2.571.020
Omsætningsaktiver		2.024.290	2.640.584
Aktiver		44.226.639	43.126.130

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		588.250	588.250
Overført resultat		15.779.107	14.438.575
Egenkapital		16.367.357	15.026.825
Hensættelse til udskudt skat		4.866.000	4.444.094
Hensatte forpligtelser		4.866.000	4.444.094
Kreditinstitutter		3.211.015	0
Leasingforpligtelser		9.741.758	8.722.762
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.768.047
Anden gæld		388.375	854.900
Langfristede gældsforpligtelser	3	13.341.148	14.345.709
Kreditinstitutter	3	4.115.047	2.991.994
Leasingforpligtelser	3	3.322.136	4.214.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		900.915	1.400.587
Anden gæld	3	1.285.427	702.293
Periodeafgrænsningsposter		28.609	0
Kortfristede gældsforpligtelser		9.652.134	9.309.502
Gældsforpligtelser		22.993.282	23.655.211
Passiver		44.226.639	43.126.130
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	588.250	14.438.576	15.026.826
Årets resultat	0	1.340.531	1.340.531
Egenkapital 31. december	588.250	15.779.107	16.367.357

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.860.114	3.120.443
Pensioner	245.462	233.571
Andre omkostninger til social sikring	80.363	80.294
Andre personaleomkostninger	418.316	271.524
	<u>3.604.255</u>	<u>3.705.832</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	48.566.181
Tilgang i årets løb	6.508.485
Afgang i årets løb	<u>-2.241.118</u>
Kostpris 31. december	<u>52.833.548</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.495.002
Årets afskrivninger	2.604.357
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-330.283</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>10.769.076</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>42.064.472</u>

Noter til årsregnskabet

3. 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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>3.211.015</u>	<u>0</u>
Langfristet del	<u>3.211.015</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	750.000	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>3.365.047</u>	<u>2.991.994</u>
Kortfristet del	<u>4.115.047</u>	<u>2.991.994</u>
	<u>7.326.062</u>	<u>2.991.994</u>
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	542.000	828.000
Mellem 1 og 5 år	<u>9.199.758</u>	<u>7.894.762</u>
Langfristet del	<u>9.741.758</u>	<u>8.722.762</u>
Inden for 1 år	<u>3.322.136</u>	<u>4.214.628</u>
	<u>13.063.894</u>	<u>12.937.390</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>4.768.047</u>
Langfristet del	<u>0</u>	<u>4.768.047</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>4.768.047</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>388.375</u>	<u>854.900</u>
Langfristet del	<u>388.375</u>	<u>854.900</u>
Inden for 1 år	472.086	0
Øvrige kortfristet gæld	<u>813.341</u>	<u>702.293</u>
	<u>1.673.802</u>	<u>1.557.193</u>

Noter til årsregnskabet

4. 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. 2.006.590.

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. 13.063.894.

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 administrationsselskab 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

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLU MATERIEL NORD A/S for 2022 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 2022 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

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

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 5 - 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter til årsregnskabet

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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