



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

NORDJYSK DIAMANTBORING & SKÆRING APS

HØVEJEN 151, 9400 NØRRESUNDBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. februar 2017

Raymond Dan Pedersen

CVR-NR. 30 55 25 04

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nordjysk Diamantboring & Skæring ApS Høvejen 151 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 30 55 25 04 Stiftet: 26. juni 2007 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Raymond Dan Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Vingårdsgade 9 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Nordjysk Diamantboring & Skæring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. januar 2017

Direktion:

Raymond Dan Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Nordjysk Diamantboring & Skæring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordjysk Diamantboring & Skæring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 26. januar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre diamantboring og skæring, nedbrydning og betonskæring mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016 udviser et overskud på 486 tkr. og anses som tilfredsstillende. Egenkapitalen er negativ med 490 tkr. pr. 31. december 2016. Der arbejdes fortsat på at optimere forretningen og dermed indtjeningen. Det er således ledelsens forventning, at de gode resultater vil fortsætte i 2017, og at egenkapitalen kan reetableres indenfor få år.

Den nødvendige likviditet og finansiering for 2017 er endnu ikke endeligt forhandlet på plads med selskabets långivere, men det er ledelsens vurdering, at denne vil kunne fremskaffes i løbet af 2017. Årsregnskabet er derfor aflagt efter det grundlæggende princip om going concern. Opfyldelse heraf er en forudsætning for selskabets fortsatte drift. Der henvises endvidere til omtalen i noten "Usikkerhed ved going concern".

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.380.751	1.822.740
Personaleomkostninger.....	1	-1.728.632	-1.456.720
Af- og nedskrivninger.....		-39.399	-23.371
DRIFTSRESULTAT		612.720	342.649
Finansielle omkostninger.....		-114.996	-151.948
RESULTAT FØR SKAT		497.724	190.701
Skat af årets resultat.....	2	-11.813	-43.921
ÅRETS RESULTAT		485.911	146.780
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		485.911	146.780
I ALT		485.911	146.780

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		96.297	17.000
Materielle anlægsaktiver.....	3	96.297	17.000
ANLÆGSAKTIVER.....		96.297	17.000
Råvarer og hjælpematerialer.....		449.636	449.008
Varebeholdninger.....		449.636	449.008
Tilgodehavender fra salg.....		247.578	307.404
Udskudt skatteaktiv.....		58.186	69.999
Periodeafgrænsningsposter.....		72.950	106.699
Tilgodehavender.....		378.714	484.102
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		828.350	933.110
AKTIVER.....		924.647	950.110
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-615.325	-1.101.236
EGENKAPITAL.....	4	-490.325	-976.236
Gæld til pengeinstitutter.....		0	371.533
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	0	371.533
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	482.661	540.000
Gæld til pengeinstitutter.....		206.799	408.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		104.231	110.655
Anden gæld.....		621.281	495.647
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.414.972	1.554.813
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.414.972	1.926.346
PASSIVER.....		924.647	950.110
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2015: 5)				
Løn og gager.....	1.366.200	1.169.571		
Pensioner.....	225.023	179.043		
Andre omkostninger til social sikring.....	48.576	34.457		
Andre personaleomkostninger.....	88.833	73.649		
	1.728.632	1.456.720		
Skat af årets resultat			2	
Regulering af udskudt skat.....	11.813	43.921		
	11.813	43.921		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016.....		502.470		
Tilgang.....		118.696		
Kostpris 31. december 2016.....		621.166		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		485.470		
Årets afskrivninger		39.399		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		524.869		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		96.297		
Egenkapital			4	
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	-1.101.236	-976.236	
Forslag til årets resultatdisponering.....		485.911	485.911	
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	-615.325	-490.325	
Langfristede gældsforpligtelser				5
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter.....	911.533	482.661	482.661	0
	911.533	482.661	482.661	0

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en forpligtelse i 2017 på 91 tkr. Leasingkontrakterne har en uopsigelighedsperiode på 8-22 måneder.	6
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, i alt 689 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på 500 tkr. Der er foretaget udlæg i driftsmidler, op til 165 tkr. Den bogførte værdi af driftsmidlerne udgør 0 kr.	7
Usikkerhed ved going concern Selskabets resultat for 2016 udviser et overskud på 486 tkr. og anses som tilfredsstillende. Egenkapitalen er negativ med 490 tkr. pr. 31. december 2016. Der arbejdes fortsat på at optimere forretningen og dermed indtjeningen. Det er således ledelsens forventning, at de gode resultater vil fortsætte i 2017, og at egenkapitalen kan reetableres indenfor få år. Den nødvendige likviditet og finansiering for 2017 er endnu ikke endeligt forhandlet på plads med selskabets långivere, men det er ledelsens vurdering, at denne vil kunne fremskaffes i løbet af 2017. Årsregnskabet er derfor aflagt efter det grundlæggende princip om going concern. Opfyldelse heraf er en forudsætning for selskabets fortsatte drift. Forholdet er naturligtvis behæftet med en vis usikkerhed. Opfyldes forudsætningerne ikke, kan dette påvirke egenkapitalen væsentligt i negativ retning.	8
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv. Værdien heraf forudsætter, at selskabet fortsætter den positive drift, hvilket ledelsen vurderer er sandsynligt.	9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nordjysk Diamantboring & Skæring ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af 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 eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.