

# HANDELSSELSKABET NORDJYLLAND A/S

Følfodvej 28  
9310 Vodskov

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/03/2019**

---

**Lars Ib**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           HANDELSSELSKABET NORDJYLLAND A/S  
Følfodvej 28  
9310 Vodskov  
  
Telefonnummer: 99505000  
e-mailadresse: info@hn-as.com  
  
CVR-nr: 34881421  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Bankforbindelse**   Spar Nord Bank A/S  
Østerå 12  
9000 Aalborg  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Handelsselskabet Nordjylland A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 06/03/2019

## Direktion

Bjarne Blicher

Nikolaj Johansen

## Bestyrelse

Lars Ib

Nikolaj Johansen

Ole Møller

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten i Handelsselskabet Nordjylland A/S består væsentligst af international handel med nyt og brugt it-udstyr.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab dækker perioden fra den 1. januar 2018 til den 31. december 2018. Periodens resultat før skat udgør 69 tkr. Efter udgiftsførsel af skat med 16 tkr. udgør periodens resultat 53 tkr.

Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en moderat vækst i 2019 på såvel eksisterende som på nye markeder. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2019.

Af selskabets balancesum pr. 31. december 2018 på 1.187 tkr. udgør egenkapitalen 495 tkr., svarende til en egenkapitalandel på 41,7 %.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke i øvrigt indtruffet hændelser af væsentlig betydning for perioderegnskabet.

### **Usikkerhed og usædvanlige forhold der har påvirket indregningen**

Der er efter ledelsens vurdering ikke usikkerheder og usædvanlige forhold der har påvirket indregningen i perioderegnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Handelsselskabet Nordjylland A/S 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens dagskurs. Valutakursdifferencer der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af udstyr, indregnes i resultatopgørelsen ved retsligt bindende kontraktindgåelse. Nettoomsætningen er ikke vist særskilt i det officielle årsregnskab. I henhold til årsregnskabslovens § 32 oplyses bruttoresultat i det officielle årsregnskab.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på solgt udstyr samt nedskrivninger på varebeholdninger.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de i forbindelse med køb og salg direkte henførbare variable omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger af primær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger.

### Afskrivninger m.v.

Afskrivninger indeholder regnskabsårets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling)

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Inventar og edb	3-5 år
Biler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Handelsvarebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskaberne solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld i øvrigt, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nettorealisationseværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.322.389</b>	<b>1.246.920</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.205.224	-1.609.076
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-47.081	-149.472
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>70.084</b>	<b>-511.628</b>
Andre finansielle indtægter .....		17.009	9.859
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.696	-29.613
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>69.397</b>	<b>-531.382</b>
Skat af årets resultat .....	2	-15.790	116.904
<b>Årets resultat</b> .....		<b>53.607</b>	<b>-414.478</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		53.607	-414.478
<b>I alt</b> .....		<b>53.607</b>	<b>-414.478</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	479.481
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>479.481</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		35.000	35.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.000</b>	<b>514.481</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		56.134	40.140
Forudbetalinger for varer .....			0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>56.134</b>	<b>40.140</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		766.700	460.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	0
Udskudte skatteaktiver .....		105.906	121.696
Andre tilgodehavender .....		40.097	47.726
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>912.703</b>	<b>630.419</b>
Likvide beholdninger .....		183.886	38.611
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.152.723</b>	<b>709.170</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.187.723</b>	<b>1.223.651</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		-4.698	-58.305
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>495.302</b>	<b>441.695</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		248.993	446.812
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		443.428	335.144
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>692.421</b>	<b>781.956</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>692.421</b>	<b>781.956</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.187.723</b>	<b>1.223.651</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2017 kr.
Løn og gager	1.086.029	1.432.583
Pensionsbidrag	209.750	303.360
Andre omkostninger til social sikring	-90.555	-126.867
	<u>1.205.224</u>	<u>1.609.076</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i 2018: 3

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	42.710	-110.208
Ændring af udskudt skat	-26.920	-6.696
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>15.790</u>	<u>-116.904</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der kan opsiges med 6 måneders varsel.  
Huslejeforpligtelsen udgør i 2019 kr. 158.400

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nikolaj Johansen Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet er selvfinansierende og der er ikke foretaget sikkerhedsstillelse eller pantsætninger.