

HANDELSSELSKABET NORDJYLLAND A/S

Følfodvej 28
9310 Vodskov

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/05/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 03/05/2017

Direktion

Bjarne Blicher

Nikolaj John Preben Johansen

Bestyrelse

Lars Ib

Nikolaj John Preben Johansen

Lasse Axø Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 2016 til den 31. december 2016. Periodens resultat før skat udgør -246 tkr. Efter indtægtsførsel af skat med 54 tkr. udgør periodens resultat -192 tkr.

Ledelsen anser resultatet som værende utilfredsstillende.

Ledelsen forventer en moderat vækst i 2017 på såvel eksisterende som på nye markeder.

Af selskabets balancesum pr. 31. december 2016 på 1.611 tkr. udgør egenkapitalen 856 tkr., svarende til en egenkapitalandel på 53 %.

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.

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 nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.815.279	2.555.965
Personaleomkostninger	1	-1.926.082	-2.415.794
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.110	-65.545
Resultat af ordinær primær drift		-218.913	74.626
Andre finansielle indtægter		507	1.111
Øvrige finansielle omkostninger		-27.370	43.672
Ordinært resultat før skat		-245.776	119.409
Skat af årets resultat	2	53.790	-27.657
Årets resultat		-191.986	91.752
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-191.986	91.752
I alt		-191.986	91.752

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		628.953	433.683
Materielle anlægsaktiver i alt		628.953	433.683
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.000	35.000
Anlægsaktiver i alt		663.953	468.683
Fremstillede varer og handelsvarer		53.022	93.350
Forudbetalinger for varer		44.791	14.401
Varebeholdninger i alt		97.813	107.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		433.116	198.286
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	204.376
Udskudte skatteaktiver		31.308	0
Andre tilgodehavender		21.210	59.960
Tilgodehavender i alt		485.634	462.622
Likvide beholdninger		363.793	767.173
Omsætningsaktiver i alt		947.240	1.337.546
Aktiver i alt		1.611.193	1.806.229

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		356.172	548.158
Egenkapital i alt		856.172	1.048.158
Hensættelse til udskudt skat		0	22.482
Hensatte forpligtelser i alt		0	22.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.687	93.984
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	17.767
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		574.334	593.442
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		755.021	735.589
Gældsforpligtelser i alt		755.021	735.589
Passiver i alt		1.611.193	1.806.229

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.679.445	2.039.323
Pensionsbidrag	327.926	401.707
Andre omkostninger til social sikring	-81.289	-25.236
	<u>1.926.082</u>	<u>2.415.794</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i 2016: 5

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-64.924	17.767
Ændring af udskudt skat	11.134	9.890
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-53.790</u>	<u>27.657</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst til fraflytning den 1. marts 2018.

Huslejeforpligtelsen udgør i 2017 kr. 151.548

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.