

HANDELSSELSKABET NORDJYLLAND A/S

Følfodvej 28
9310 Vodskov

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/04/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 27/04/2016

Direktion

Bjarne Blicher
Økonomidirektør

Nikolaj John Preben Johansen
Administrerende direktør

Bestyrelse

Lars Ib
Formand

Nikolaj John Preben Johansen

Ole Møller

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 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 2015 til den 31. december 2015. Periodens resultat før skat udgør 120 tkr. Efter udgiftsførsel af skat med 28 tkr. udgør periodens resultat 92 tkr.

Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en moderat vækst i 2016 på såvel eksisterende som på nye markeder.

Af selskabets balancesum pr. 31. december 2015 på 1.807 tkr. udgør egenkapitalen 1.049 tkr., svarende til en egenkapitalandel på 58 %.

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 salgsmkostninger 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.555.965	3.032.440
Personaleomkostninger		-2.415.794	-2.746.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.545	-60.612
Resultat af ordinær primær drift		74.626	224.928
Andre finansielle indtægter		1.111	31.773
Øvrige finansielle omkostninger		43.672	5.036
Ordinært resultat før skat		119.409	261.737
Skat af årets resultat	1	-27.657	-62.376
Årets resultat		91.752	199.361
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		91.752	199.361
I alt		91.752	199.361

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		433.683	220.228
Materielle anlægsaktiver i alt		433.683	220.228
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.000	35.000
Anlægsaktiver i alt		468.683	255.228
Fremstillede varer og handelsvarer		93.350	43.477
Forudbetalinger for varer		14.401	14.700
Varebeholdninger i alt		107.751	58.177
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.286	1.409.246
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		204.376	34.427
Andre tilgodehavender		59.960	59.960
Tilgodehavender i alt		462.622	1.503.633
Likvide beholdninger		767.173	328.860
Omsætningsaktiver i alt		1.337.546	1.890.670
Aktiver i alt		1.806.229	2.145.898

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		548.158	456.406
Egenkapital i alt		1.048.158	956.406
Hensættelse til udskudt skat	2	22.482	12.592
Hensatte forpligtelser i alt		22.482	12.592
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.984	582.866
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		17.767	65.664
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		593.442	475.444
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.396	52.926
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		735.589	1.176.900
Gældsforpligtelser i alt		735.589	1.176.900
Passiver i alt		1.806.229	2.145.898

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	17.767	65.664
Ændring af udskudt skat	9.890	-3.288
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>27.657</u>	<u>62.376</u>

2. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	433.683	331.493	102.190
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfræmførsel	0	0	0
	<u>433.683</u>	<u>331.493</u>	<u>102.190</u>
Udskudt skat, 22%			<u>22.482</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 2016 kr. 150.036

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nikolaj Johansen Holding ApS som administrationsselskab 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.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Nikolaj Johansen Holding ApS, Houvej 355, 9362 Gandrup

ROLM Holding APS, Følfodvej 28, 9310 Vodskov

Bjarne Blicher Holding ApS, Skudshalevej 36, 9230 Svenstrup J