Nordjysk Autoophug A/S

Gl. Hvorupvej 135
9400 Nørresundby

CVR-nr. 75 14 42 10

Årsrapporten for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017

REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24.10.2017

Karsten Holst Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Nordjysk Autoophug A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 4. oktober 2017

Direktion

Karsten Holst Jensen
direktør

Bestyrelse

Gert Holst

Karsten Holst Jensen

Lars Holst

Lars Holst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Nordjysk Autoophug A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordjysk Autoophug A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Nørresundby, den 4. oktober 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Jens Erik Bjerggard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordjysk Autoophug A/S Gl. Hvorupvej 135 9400 Nørresundby	
	Telefon: E-mail:	98 17 61 44 kontor@nordjysk-autoophug.dk
	CVR-nr.: Regnskabsperiode: Stiftet: Hjemsted:	75 14 42 10 1. juli 2016 - 30. juni 2017 5. november 2015 Aalborg
Bestyrelse	Gert Holst Karsten Holst Jensen Lars Holst	
Direktion	Karsten Holst Jensen, direktør	
Revisor	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby	
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Torvet 4 9400 Nørresundby	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed med autoophug og autogenbrug.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.235.765, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 10.322.770.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordjysk Autoophug A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder
I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder
Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver
Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdning af brugte reservedele fra skrotbiler er opgjort efter salgsprissystem og er derfor en tilnærmet kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter bankindeståender samt kontantbeholdninger og måles til dagsværdi.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser
Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		**8.654.167**	**7.794.853**
Personaleomkostninger	1	-6.461.001	-6.377.035
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**2.193.166**	**1.417.818**
Afskrivninger		-391.323	-338.877
Resultat før finansielle poster		**1.801.843**	**1.078.941**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		16.126	13.807
Finansielle indtægter		7.299	15.089
Finansielle omkostninger	2	-240.815	-406.274
Resultat før skat		**1.584.453**	**701.563**
Skat af årets resultat		-348.688	-206.454
Årets resultat		**1.235.765**	**495.109**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført resultat		1.035.765	295.109
		1.235.765	**495.109**

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.042.806	5.216.507
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		297.410	138.620
Materielle anlægsaktiver		**5.340.216**	**5.355.127**
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	33.143	17.017
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.713	31.772
Finansielle anlægsaktiver		**57.856**	**48.789**
Anlægsaktiver i alt		**5.398.072**	**5.403.916**
Færdigvarer og handelsvarer		8.647.002	8.035.378
Varebeholdninger		**8.647.002**	**8.035.378**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.837.079	1.893.236
Andre tilgodehavender		178.477	175.077
Periodeafgrænsningsposter		40.527	43.177
Tilgodehavender		**2.056.083**	**2.111.490**
Likvide beholdninger		**83.560**	**130.776**
Omsætningsaktiver i alt		**10.786.645**	**10.277.644**
Aktiver i alt		**16.184.717**	**15.681.560**

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		9.522.770	8.487.005
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital	4	**10.322.770**	**9.287.005**
Hensættelse til udskudt skat		516.549	547.955
Hensatte forpligtelser i alt		**516.549**	**547.955**
Gæld til realkreditinstitutter		692.713	736.268
Andre kreditinstitutter		412.116	527.528
Langfristede gældsforpligtelser	5	**1.104.829**	**1.263.796**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	147.969	140.346
Kreditinstitutter		202.909	884.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser		830.048	869.426
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.584.401	1.439.324
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.677	0
Selskabsskat		353.194	177.100
Anden gæld		1.119.371	1.071.975
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.240.569**	**4.582.804**
Gældsforpligtelser i alt		**5.345.398**	**5.846.600**
Passiver i alt		**16.184.717**	**15.681.560**
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

		2016/17 kr.	2015/16 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	5.472.061	5.412.658
	Pensioner	698.111	707.793
	Andre omkostninger til social sikring	187.977	178.297
	Andre personaleomkostninger	102.852	78.287
		6.461.001	**6.377.035**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	18	17
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	60.237	54.348
	Andre finansielle omkostninger	180.578	351.926
		240.815	**406.274**
3	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2016	62.500	62.500
	Kostpris 30. juni 2017	62.500	62.500
	Værdireguleringer 1. juli 2016	-45.483	-59.290
	Årets resultat	16.126	13.807
	Værdireguleringer 30. juni 2017	-29.357	-45.483
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	**33.143**	**17.017**

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet af 25. november 2004 ApS	Sindal	33%	99.428	48.377

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2016	600.000	8.487.005	200.000	9.287.005
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	1.035.765	200.000	1.235.765
Egenkapital 30. juni 2017	**600.000**	**9.522.770**	**200.000**	**10.322.770**

Selskabskapitalen består af 1.200 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016 kr.	Gæld 30. juni 2017 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	778.524	736.268	43.555	507.263
Andre kreditinstitutter	625.618	516.530	104.414	0
	1.404.142	**1.252.798**	**147.969**	**507.263**

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KHJ, Vodskov Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank er deponeret ejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i ejendommen Gl. Hvorupvej 135, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni 2017 udgør kr. 5.042.806.

Prioritetsgæld til Realkredit Danmark er ligeledes sikret med pant i ejendommen Gl. Hvorupvej 135, Nørresundby.