

Nordjysk Entreprenør - Materiel A/S

Danmarksvej 25
9670 Løgstør
CVR-nr. 79471917

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2018

Dirigent

Navn: Hans Østergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Pengestrømsopgørelse for 2017/18	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordjysk Entreprenør - Materiel A/S
Danmarksvej 25
9670 Løgstør

CVR-nr.: 79471917
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Telefon: 98672011
Hjemmeside: nem@nem.dk
E-mail: www.nem.dk

Bestyrelse

Jesper Kjær Nørgaard, formand
Ronald Christensen
Bjørn Kirch Christensen
Hans Østergaard

Direktion

Ronald Christensen

Bank

Spar Nord Bank, Løgstør

Advokat

HjulmandKaptain, Aalborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for Nordjysk Entreprenør - Materiel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 13.06.2018

Direktion

Ronald Christensen

Bestyrelse

Jesper Kjær Nørgaard
formand

Ronald Christensen

Bjørn Kirch Christensen

Hans Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordjysk Entreprenør - Materiel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordjysk Entreprenør - Materiel A/S for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller

Den uafhængige revisors erklæringer

vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aalborg, den 13.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Nørrevang

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11706

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af nye og brugte industri- og entreprenørmaskiner samt service på og reparation af samme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2017/18 blev et tilfredsstillende år for Nordjysk Entreprenør – Materiel A/S. Årets overskud blev på 4.152 t.kr., hvilket er i overensstemmelse med det forventede.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	10.380.649	9.040.316
Personaleomkostninger	2	(4.929.248)	(4.271.958)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(96.249)</u>	<u>(11.076)</u>
Driftsresultat		5.355.152	4.757.282
Andre finansielle indtægter		7.829	35.490
Andre finansielle omkostninger		<u>(29.137)</u>	<u>(35.090)</u>
Resultat før skat		5.333.844	4.757.682
Skat af årets resultat	4	<u>(1.181.844)</u>	<u>(1.055.058)</u>
Årets resultat		<u>4.152.000</u>	<u>3.702.624</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.150.000	3.700.000
Overført resultat		<u>2.000</u>	<u>2.624</u>
		<u>4.152.000</u>	<u>3.702.624</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		345.588	121.837
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	345.588	121.837
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.380	15.480
Finansielle anlægsaktiver	6	14.380	15.480
Anlægsaktiver		359.968	137.317
Fremstillede varer og handelsvarer		8.860.481	6.805.456
Varebeholdninger		8.860.481	6.805.456
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.325.112	4.841.285
Udskudt skat	7	30.450	42.950
Andre tilgodehavender		0	4.410
Periodeafgrænsningsposter		305.611	265.876
Tilgodehavender		8.661.173	5.154.521
Likvide beholdninger		238	3.165.964
Omsætningsaktiver		17.521.892	15.125.941
Aktiver		17.881.860	15.263.258

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		5.756.961	5.754.962
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>4.150.000</u>	<u>3.700.000</u>
Egenkapital		<u>10.406.961</u>	<u>9.954.962</u>
Bankgæld		1.549.983	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.954.292	3.970.107
Skyldig selskabsskat		569.190	594.320
Anden gæld		1.346.434	743.869
Periodeafgrænsningsposter		<u>55.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.474.899</u>	<u>5.308.296</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.474.899</u>	<u>5.308.296</u>
Passiver		<u>17.881.860</u>	<u>15.263.258</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	5.754.961	3.700.000	9.954.961
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.700.000)	(3.700.000)
Årets resultat	0	2.000	4.150.000	4.152.000
Egenkapital ultimo	500.000	5.756.961	4.150.000	10.406.961

Pengestrømsopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		5.355.152	4.757.282
Af- og nedskrivninger		97.349	6.237
Ændringer i arbejdskapital	9	<u>(4.932.428)</u>	<u>4.649.470</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		520.073	9.412.989
Modtagne finansielle indtægter		7.829	35.490
Betalte finansielle omkostninger		(29.137)	(35.090)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(1.194.474)</u>	<u>(1.074.144)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(695.709)	8.339.245
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(320.000)</u>	<u>(132.913)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(320.000)	(132.913)
Udbetalt udbytte		<u>(3.700.000)</u>	<u>(3.200.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.700.000)	(3.200.000)
Ændring i likvider		(4.715.709)	5.006.332
Likvider primo		<u>3.165.964</u>	<u>(1.840.368)</u>
Likvider ultimo		(1.549.745)	3.165.964
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		238	3.165.964
Kortfristet gæld til banker		<u>(1.549.983)</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo		(1.549.745)	3.165.964

Noter

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sam-
mendraget, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.305.478	3.822.107
Pensioner	541.142	374.545
Andre omkostninger til social sikring	82.628	75.306
	4.929.248	4.271.958
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	11

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	96.249	11.076
	96.249	11.076

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.169.344	1.043.658
Ændring af udskudt skat	12.500	11.400
	1.181.844	1.055.058

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.774.790	544.406
Tilgange	320.000	0
Afgange	(206.942)	0
Kostpris ultimo	1.887.848	544.406
Af- og nedskrivninger primo	(1.652.953)	(544.406)
Årets afskrivninger	(96.249)	0
Tilbageførsel ved afgange	206.942	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.542.260)	(544.406)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	345.588	0
		Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		15.350
Kostpris ultimo		15.350
Opskrivninger primo		130
Dagsværdireguleringer		(1.100)
Opskrivninger ultimo		(970)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		14.380
	2017/18 kr.	2016/17 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	30.450	42.950
	30.450	42.950

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1000	500.000
	500		500.000
		<u>2017/18 kr.</u>	<u>2016/17 kr.</u>
9. Ændring i arbejdskapital			
Ændring i varebeholdninger		(2.055.025)	1.036.032
Ændring i tilgodehavender		(3.519.153)	5.830.636
Ændring i leverandørgæld mv.		641.750	(2.217.198)
		(4.932.428)	4.649.470

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantiforpligtelser omfatter alene sædvanlig varegaranti.

Garanti

Der er over for leasing- og finansieringsselskaber afgivet tilbagekøbsgaranti på i alt 3.401 t.kr. pr. 30.04.2018.

Leasingforpligtelser

Der er indgået følgende årlige operationelle leasingaftaler:

	<u>kr.</u>
Servicebil (for årene 2015 – 2019)	66.000
Servicebil (for årene 2018 – 2023)	69.000
Personbil (for årene 2018 – 2022)	62.000
I alt	197.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.