

NORDJYSK BESLAG A/S

Gugvej 134
9210 Aalborg SØ
CVR-nr. 86779714

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.08.2018

Dirigent

Navn: Jesper Møller Christensen

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
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NORDJYSK BESLAG A/S

Gugvej 134

9210 Aalborg SØ

CVR-nr.: 86779714

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Bestyrelse

Jesper Møller Christensen, formand

Kristian Gilkrog Falkenløve Erichsen

Allan Junge Madsen

Niels Leleur Thomsen

Finn Leleur Thomsen

Direktion

Finn Leleur Thomsen

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 BESLAG 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 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.

Aalborg, den 08.08.2018

Direktion

Finn Leleur Thomsen

Bestyrelse

Jesper Møller Christensen

formand

Kristian Gilkrog Falkenløve
Erichsen

Allan Junge Madsen

Niels Leleur Thomsen

Finn Leleur Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NORDJYSK BESLAG A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NORDJYSK BESLAG A/S for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 08.08.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg af væktøj, beslag, maskine mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 1.738 t.kr.

Nordjysk Beslag A/S er med virkning fra 01.05.2017 fusioneret med søsterselskabet Aalborg Diamantvæktøj ApS, med Nordjysk Beslag A/S som det fortsættende selskab.

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		9.869.294	8.922.456
Personaleomkostninger	1	(7.546.060)	(7.415.041)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(195.394)</u>	<u>(135.527)</u>
Driftsresultat		2.127.840	1.371.888
Andre finansielle indtægter	3	392.497	401.166
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(287.394)</u>	<u>(309.540)</u>
Resultat før skat		2.232.943	1.463.514
Skat af årets resultat		<u>(495.238)</u>	<u>(325.935)</u>
Årets resultat		<u>1.737.705</u>	<u>1.137.579</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.700.000	1.300.000
Overført resultat		<u>37.705</u>	<u>(162.421)</u>
		<u>1.737.705</u>	<u>1.137.579</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	40.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		363.678	402.192
Materielle anlægsaktiver	5	363.678	402.192
Andre værdipapirer og kapitalandele		110.398	110.398
Udskudt skat		41.103	37.127
Finansielle anlægsaktiver	6	151.501	147.525
Anlægsaktiver		515.179	589.717
Fremstillede varer og handelsvarer		11.943.760	10.961.789
Varebeholdninger		11.943.760	10.961.789
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.545.551	4.658.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.976.636	3.256.080
Andre tilgodehavender		317.500	317.500
Periodeafgrænsningsposter		0	1.583
Tilgodehavender		7.839.687	8.233.733
Likvide beholdninger		427.880	8.982
Omsætningsaktiver		20.211.327	19.204.504
Aktiver		20.726.506	19.794.221

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Overkurs ved emission		0	200.307
Overført overskud eller underskud		5.039.594	4.801.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.700.000</u>	<u>1.300.000</u>
Egenkapital		<u>7.240.594</u>	<u>6.802.889</u>
Ansvarlig lånekapital		300.000	300.000
Bankgæld		<u>3.378.327</u>	<u>3.378.327</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>3.678.327</u>	<u>3.678.327</u>
Bankgæld		40.048	1.448.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.754.734	2.138.612
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.751.915	1.631.833
Skyldig selskabsskat		499.214	315.451
Anden gæld		<u>3.761.674</u>	<u>3.778.568</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.807.585</u>	<u>9.313.005</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.485.912</u>	<u>12.991.332</u>
Passiver		<u>20.726.506</u>	<u>19.794.221</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	501.000	200.307	4.801.582	1.300.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.300.000)
Overført til reserver	0	(200.307)	200.307	0
Årets resultat	0	0	37.705	1.700.000
Egenkapital ultimo	501.000	0	5.039.594	1.700.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				6.802.889
Udbetalt ordinært udbytte				(1.300.000)
Overført til reserver				0
Årets resultat				1.737.705
Egenkapital ultimo				7.240.594

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.937.700	6.863.877
Pensioner	389.825	372.757
Andre omkostninger til social sikring	103.169	119.021
Andre personaleomkostninger	115.366	59.386
	7.546.060	7.415.041
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	18
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	40.000	60.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	159.450	151.107
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(4.056)	(75.580)
	195.394	135.527
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	71.684	78.169
Øvrige finansielle indtægter	320.813	322.997
	392.497	401.166
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	50.860	38.365
Renteomkostninger i øvrigt	122.589	132.648
Øvrige finansielle omkostninger	113.945	138.527
	287.394	309.540

Noter

	Goodwill kr.
Kostpris primo	300.000
Kostpris ultimo	300.000
Af- og nedskrivninger primo	(260.000)
Årets afskrivninger	(40.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(300.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.013.262
Tilgange	176.880
Afgange	(56.892)
Kostpris ultimo	2.133.250
Af- og nedskrivninger primo	(1.611.070)
Årets afskrivninger	(159.450)
Tilbageførsel ved afgange	948
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.769.572)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	363.678

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	110.398	37.127
Tilgange	0	3.976
Kostpris ultimo	110.398	41.103
Regnskabsmæssig værdi ultimo	110.398	41.103
		Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital		300.000
Bankgæld		3.378.327
		3.678.327

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med tredjemand med en restgæld pr. 30.04.2018 på 222.687 kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt med tilknyttede virksomheder med en forpligtelse pr. 30.04.2018 på 209.389 kr

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nordjysk Beslag Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant på nom 4.000.t.kr. i bl.a. materiale anlægsaktiver, lagre, fordringer mv.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder:

Selskabet har kautioneret for følgende tilknyttede virksomheders mellemværende med Spar Nord Bank:

- BT Tool ApS
- Ejendomsselskabet Gugvej 136 APS

Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 3.202 t.kr. pr 30.04.2018 og den samlede kreditramme udgør 6.075 t.kr.

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.

Selskabet er med virkning fra 01.05.2017 fusioneret med søsterselskabet Aalborg Diamantværktøj ApS. Sammenligningstal er som følge heraf tilpasset

Virksomhedssammenslutninger

Ved fusioner hvor de deltagende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet. Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, kasserabatter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet og alle hertil hørende danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 4-5 år

Restværdi udgør 0 kr.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter øvrige værdipapirer, der måles til kostpris.

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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