

## **Nordjysk Beslag A/S**

Gugvej 134  
9210 Aalborg SØ  
CVR-nr. 86779714

## **Årsrapport 01.05.2016 - 30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.08.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jesper Møller Christensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Nordjysk Beslag A/S

Gugvej 134

9210 Aalborg SØ

CVR-nr.: 86779714

Hjemsted: Aalborg Kommune

Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

### Bestyrelse

Jesper Møller Christensen

Kristian Gilkrog Falkenløve Erichsen

Allan Junge Madsen

Niels Leleur Thomsen

Finn Leleur Thomsen

### Direktion

Finn Leleur Thomsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22.08.2017

### Direktion

Finn Leleur Thomsen

### Bestyrelse

Jesper Møller Christensen

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 01.05.2016 - 30.04.2017. 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 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 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 22.08.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Birner Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg af værktøj, beslag, maskiner mv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 realiseret et overskud på 1.297 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.630.767</b>	<b>8.187.357</b>
Personaleomkostninger	1	(7.006.113)	(6.665.004)
Af- og nedskrivninger		<u>(42.194)</u>	<u>(96.923)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.582.460</b>	<b>1.425.430</b>
Andre finansielle indtægter	2	379.501	389.192
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(294.588)</u>	<u>(324.115)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.667.373</b>	<b>1.490.507</b>
Skat af årets resultat		<u>(370.784)</u>	<u>(343.481)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.296.589</u></b>	<b><u>1.147.026</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.300.000	1.100.000
Overført resultat		<u>(3.411)</u>	<u>47.026</u>
		<b><u>1.296.589</u></b>	<b><u>1.147.026</u></b>



**Balance pr. 30.04.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		402.192	295.180
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>402.192</b>	<b>295.180</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		110.398	110.398
Udskudt skat		3.719	20.667
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>114.117</b>	<b>131.065</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>516.309</b>	<b>426.245</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.075.360	8.834.526
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.075.360</b>	<b>8.834.526</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.535.969	4.177.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.192.275	3.118.322
Andre tilgodehavender		317.500	317.500
Periodeafgrænsningsposter		1.583	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.047.327</b>	<b>7.613.392</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.982</b>	<b>17.383</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>18.131.669</b>	<b>16.465.301</b>
<b>Aktiver</b>		<b>18.647.978</b>	<b>16.891.546</b>

**Balance pr. 30.04.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		4.801.582	4.804.993
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.300.000</u>	<u>1.100.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.601.582</u></b>	<b><u>6.404.993</u></b>
Ansvarlig lånekapital		300.000	300.000
Bankgæld		<u>3.378.327</u>	<u>3.378.327</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.678.327</u></b>	<b><u>3.678.327</u></b>
Bankgæld		1.218.148	844.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.078.426	1.540.230
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.068.709	925.946
Skyldig selskabsskat		353.836	340.771
Anden gæld	6	<u>3.648.950</u>	<u>3.157.102</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.368.069</u></b>	<b><u>6.808.226</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>12.046.396</u></b>	<b><u>10.486.553</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>18.647.978</u></b>	<b><u>16.891.546</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	4.804.993	1.100.000	6.404.993
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.100.000)	(1.100.000)
Årets resultat	0	(3.411)	1.300.000	1.296.589
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>4.801.582</b>	<b>1.300.000</b>	<b>6.601.582</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	6.480.264	6.192.799
Pensioner	351.370	334.283
Andre omkostninger til social sikring	115.093	111.250
Andre personaleomkostninger	59.386	26.672
	<b>7.006.113</b>	<b>6.665.004</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>17</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.971	123.289
Øvrige finansielle indtægter	298.530	265.903
	<b>379.501</b>	<b>389.192</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.994	64.252
Renteomkostninger i øvrigt	44.800	33.600
Øvrige finansielle omkostninger	221.794	226.263
	<b>294.588</b>	<b>324.115</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.710.176	
Tilgange	290.586	
Afgange	(187.500)	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.813.262</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(1.414.996)	
Årets afskrivninger	(117.774)	
Tilbageførsel ved afgange	121.700	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.411.070)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>402.192</b>	
	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	110.398	20.667
Tilgange	0	(16.948)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>110.398</b>	<b>3.719</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>110.398</b>	<b>3.719</b>
	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	1.151.878	732.778
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	63.358	45.640
Feriepengeforpligtelser	827.269	730.631
Andre skyldige omkostninger	1.606.445	1.648.053
	<b>3.648.950</b>	<b>3.157.102</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>326.744</b>	<b>154.749</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<b>205.001</b>	<b>200.991</b>

### 8. 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 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 administrationselskabets årsregnskab.

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant på nom 4.000 t.kr. i bla. materielle anlægsaktiver, lagre, fordringer mv.

#### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder i øvrigt

Selskabet har kautioneret for følgende tilknyttede selskabers mellemværende med Spar Nord Bank.

- BT Tool ApS
- Ejendomsselskabet Gugvej 136 ApS

Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 3.284 t.kr. pr 30.04.2017 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.

### 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, 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 forøgelse 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 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

#### 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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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 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 nettorealisationværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi 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.

### 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, der er reguleret for betalt acontoskat.