

# Stenhøj Nordjylland ApS

CVR-nr. 10 56 27 32



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. april 2015

Som dirigent:

.....  
Morten Frølund Petersen



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Hoved- og nøgletal	1
Beretning	2
<b>Ledespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	11
Finansielle indtægter	11
Skat af årets resultat	11
Materielle anlægsaktiver	12
Anpartskapital	12
Langfristede gældsforpligtelser	12
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	13

### Oplysninger om selskabet

Navn	Stenhøj Nordjylland ApS
Adresse, postnr., by	Øster Kærvej 10, 9700 Brønderslev
CVR-nr.	10 56 27 32
Stiftet	2. december 1986
Hjemstedskommune	Brønderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Sanderhoff
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg Telefon 73 23 30 00 Telefax 72 29 30 30

### Hoved- og nøgletal

Selskabets udvikling i de seneste år kan beskrives således:

	<u>2014</u>
<b>Hovedtal (kr.)</b>	
Nettoomsætning	7.519.044
Resultat af primær drift	669.704
Finansielle poster	-14.488
Årets resultat	492.388
Balancesum	4.052.091
Egenkapital	1.692.388
Gennemsnitligt antal ansatte	0
<b>Nøgletal i %</b>	

## **Beretning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste hovedaktivitet er servicering og salg af tryklufsanlæg og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på 492.388 kr. mod 754.816 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på 1.692.388 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt har påvirket selskabets finansielle stilling.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Stenhøj Nordjylland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 6. marts 2015

Direktionen:

.....  
Lars Sanderhoff

### Til kapitalejerne i Stenhøj Nordjylland ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenhøj Nordjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 6. marts 2015  
**ERNST & YOUNG**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Evan Christensen  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	7.519.044	7.712.307
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.186.672	-2.715.534
Andre eksterne omkostninger	<u>-1.191.705</u>	<u>-1.024.453</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>4.140.667</b>	<b>3.972.320</b>
2 Personaleomkostninger	-3.256.688	-2.820.172
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-214.275</u>	<u>-137.168</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>669.704</b>	<b>1.014.980</b>
3 Finansielle indtægter	26.780	35.375
Finansielle omkostninger	<u>-41.268</u>	<u>-45.498</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>655.216</b>	<b>1.004.857</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-162.828</u>	<u>-250.041</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>492.388</u></b>	<b><u>754.816</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>492.388</u>	<u>754.816</u>
	<b><u>492.388</u></b>	<b><u>754.816</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>722.114</u>	<u>658.901</u>
5 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>722.114</u>	<u>658.901</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>722.114</u>	<u>658.901</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>998.098</u>	<u>954.573</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>998.098</u>	<u>954.573</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.262.894	1.627.678
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	834.925	637.938
Periodeafgrænsningsposter	9.981	9.392
Andre tilgodehavender	<u>120</u>	<u>7.264</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>2.107.920</u>	<u>2.282.272</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>24.720</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>0</u>	<u>24.720</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>223.959</u>	<u>272.764</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.329.977</u>	<u>3.534.329</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>4.052.091</u>	<u>4.193.230</u>

## Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.000.000	1.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>492.388</u>	<u>754.816</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.692.388</u></b>	<b><u>1.954.816</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>5.918</u>	<u>16.650</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>5.918</u></b>	<b><u>16.650</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	<u>454.764</u>	<u>427.272</u>
7 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>454.764</u></b>	<b><u>427.272</u></b>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	150.598	83.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.880	528.629
Gæld til tilknyttede virksomheder	911.124	430.758
Skyldig selskabsskat	173.561	229.832
Anden gæld	<u>500.858</u>	<u>521.707</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.899.021</u></b>	<b><u>1.794.492</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.353.785</u></b>	<b><u>2.221.764</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.052.091</u></b>	<b><u>4.193.230</u></b>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	200.000	1.000.000	754.816	1.954.816
Betalt udbytte			-754.816	-754.816
Årets resultat, jf. resultatdisponering		0	492.388	492.388
<b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>492.388</u></b>	<b><u>1.692.388</u></b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenhøj Nordjylland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## 1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### 1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

	2014 kr.	2013 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	2.992.436	2.615.648
Pensioner	214.514	168.941
Andre omkostninger til social sikring	<u>49.738</u>	<u>35.583</u>
	<u><b>3.256.688</b></u>	<u><b>2.820.172</b></u>
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.669	25.931
Andre finansielle indtægter	<u>8.111</u>	<u>9.444</u>
	<u><b>26.780</b></u>	<u><b>35.375</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	173.560	229.832
Årets regulering af udskudt skat	-10.732	22.480
Ændring af skatteprocent	<u>0</u>	<u>-2.271</u>
	<u><b>162.828</b></u>	<u><b>250.041</b></u>

## 5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
<b>Kostpris</b>	
Saldo pr. 1/1 2014	1.012.067
Tilgang i årets løb	279.488
Afgang i årets løb	<u>-168.615</u>
<b>Kostpris pr. 31/12 2014</b>	<b><u>1.122.940</u></b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
Saldo pr. 1/1 2014	353.166
Årets afskrivninger	216.275
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-168.615</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014</b>	<b><u>400.826</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014</b>	<b><u>722.114</u></b>
<b>Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31/12 2014</b>	<b><u>605.362</u></b>

## 6. Anpartskapital

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 kr.</u>
Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
Saldo primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Saldo ultimo	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskaberne Brønderslev Trykluftcenter ApS, Aalborg Elektro A/S og Frederikshavn Elektro ApS' engagement i Nordea Bank Danmark A/S for maksimalt 2.778 t.kr. Derudover har selskabet stillet selvskyldnerkaution for moderselskabet Brønderslev Elektro A/S' engagement i Nordea Bank Danmark A/S for maksimalt 4.835 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr.

## 9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 169 t.kr. Den samlede restleasingforpligtelse udgør 547 t.kr. pr. 31. december 2014.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Brønderslev Elektro-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 10. Nærtstående parter

### Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Brønderslev Elektro A/S	Øster Kærvej 12, 9700 Brønderslev	Kapitalbesiddelse