

Aalborg Diamantværktøj ApS
CVR-nr. 34890633

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.08.2015

Dirigent

Navn: Finn Leleur Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.04.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aalborg Diamantværktøj ApS
Gugvej 134
9210 Aalborg SØ

CVR-nr.: 34890633

Hjemsted: Aalborg Kommune

Regnskabsår: 01.05.2014 - 30.04.2015

Direktion

Finn Leleur Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 for Aalborg Diamantværktøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29.06.2015

Direktion

Finn Leleur Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aalborg Diamantværktøj ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Diamantværktøj ApS for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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 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 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 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. 30.04.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 29.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af produktion, salg og reparation af diamantværktøj og skudmontage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2014/15 realiseret et overskud 26 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Som følge af, at regnskabsåret 2012/14 består af 16 måneder, er sammenligningstal ikke sammenlignelige.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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.

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabet og alle øvrige 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 afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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 klarlægning 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi, 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.

Nettorealiseringsværdi 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2012/14</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		594.686	964.514
Personaleomkostninger	1	(436.072)	(609.181)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(110.000)</u>	<u>(146.667)</u>
Driftsresultat		48.614	208.666
Andre finansielle indtægter	3	22.229	22.428
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(35.681)</u>	<u>(61.518)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		35.162	169.576
Skat af ordinært resultat	5	<u>(8.707)</u>	<u>(48.660)</u>
Årets resultat		<u>26.455</u>	<u>120.916</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>26.455</u>	<u>120.916</u>
		<u>26.455</u>	<u>120.916</u>

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/14 kr.</u>
Goodwill		160.000	220.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	160.000	220.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.333	133.333
Materielle anlægsaktiver	7	83.333	133.333
Udskudt skat		18.360	11.838
Finansielle anlægsaktiver		18.360	11.838
Anlægsaktiver		261.693	365.171
Fremstillede varer og handelsvarer		941.387	1.139.566
Varebeholdninger		941.387	1.139.566
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.425	124.380
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.073	0
Andre tilgodehavender		19.500	19.500
Tilgodehavender		175.998	143.880
Omsætningsaktiver		1.117.385	1.283.446
Aktiver		1.379.078	1.648.617

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>147.371</u>	<u>120.916</u>
Egenkapital		<u>227.371</u>	<u>200.916</u>
Bankgæld		325.994	748.637
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.642	73.877
Gæld til tilknyttede virksomheder		469.553	355.625
Skyldig selskabsskat		15.229	99.703
Anden gæld		<u>171.289</u>	<u>169.859</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.151.707</u>	<u>1.447.701</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.151.707</u>	<u>1.447.701</u>
Passiver		<u>1.379.078</u>	<u>1.648.617</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	120.916	200.916
Årets resultat	0	26.455	26.455
Egenkapital ultimo	80.000	147.371	227.371

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/14</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	430.620	603.193
Andre omkostninger til social sikring	2.160	4.064
Andre personaleomkostninger	3.292	1.924
	<u>436.072</u>	<u>609.181</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/14</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	60.000	80.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	50.000	66.667
	<u>110.000</u>	<u>146.667</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/14</u> kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	22.229	22.428
	<u>22.229</u>	<u>22.428</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/14</u> kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.225	21.410
Øvrige finansielle omkostninger	21.456	40.108
	<u>35.681</u>	<u>61.518</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/14</u> kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	15.229	60.498
Ændring af udskudt skat	(6.522)	(13.183)
Effekt af ændrede skattesatser	0	1.345
	<u>8.707</u>	<u>48.660</u>

Noter

	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	300.000
Kostpris ultimo	300.000
Af- og nedskrivninger primo	(80.000)
Årets afskrivninger	(60.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(140.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.000
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	200.000
Kostpris ultimo	200.000
Af- og nedskrivninger primo	(66.667)
Årets afskrivninger	(50.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(116.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	83.333

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale vedr. Forårsvej 56, 9220 Aalborg Ø. Lejekontrakten er uopsigelig frem til 31.12.2015.

Den årlige husleje udgør 78 t.kr ekskl. moms.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nordjysk Beslag Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 18. december 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen