

Nordjysk Reservedelslager Aalborg A/S

CVR-nr. 10 21 36 06

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.03.13

Søren Jensen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Dronninglund
Slotsgade 29
9330 Dronninglund

Tel.: 98 84 12 33
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Nordjysk Reservedelslager Aalborg A/S
c/o Klokkerholm Karosseridele A/S
Kløvervej 6, Klokkerholm
9320 Hjallerup
Telefon: 98 28 44 44
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 10 21 36 06

Bestyrelse

Benny Balle Jensen, formand
Erik Balleby Jensen
John Thomas
Søren Juhl Andersen

Direktion

Søren Juhl Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Klokkerholm Karosseridele A/S Brønderslev

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Nordjysk Reservedelslager Aalborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klokkerholm, den 6. marts 2013

Direktionen

Søren Juhl Andersen

Bestyrelsen

Benny Balle Jensen
Formand

Erik Balleby Jensen

John Thomas

Søren Juhl Andersen

Til kapitalejeren i Nordjysk Reservedelslager Aalborg A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjysk Reservedelslager Aalborg A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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.

Dronninglund, den 6. marts 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tage Borregaard Pedersen
Statsaut. revisor

Torben Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af erhvervsejendomme.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 630.367 mod DKK 1.040.039 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 11.442.183.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Note	2012 DKK	2011 DKK
	2.892.828	2.873.182
	-1.513.787	-824.942
	1.379.041	2.048.240
	0	-149.129
1 Andre finansielle indtægter	375.030	493.968
2 Andre finansielle omkostninger	-945.819	-956.382
	-570.789	-611.543
	808.252	1.436.697
3 Skat af årets resultat	-177.885	-396.658
	630.367	1.040.039
Forslag til resultatdisponering		
	630.367	1.040.039
	630.367	1.040.039

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Investeringsejendomme	20.352.801	28.314.513
4	Materielle anlægsaktiver i alt	20.352.801	28.314.513
	Anlægsaktiver i alt	20.352.801	28.314.513
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.845.236	11.604.313
	Andre tilgodehavender	6.979	0
	Tilgodehavender i alt	11.852.215	11.604.313
	Likvide beholdninger	971.666	637.227
	Omsætningsaktiver i alt	12.823.881	12.241.540
	Aktiver i alt	33.176.682	40.556.053

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for opskrivninger	7.233.457	11.358.457
	Overført resultat	3.208.726	2.867.371
6	Egenkapital i alt	11.442.183	15.225.828
	Hensættelser til udskudt skat	3.907.355	5.541.108
	Andre hensatte forpligtelser	0	130.669
	Hensatte forpligtelser i alt	3.907.355	5.671.777
	Gæld til realkreditinstitutter	13.068.410	15.546.402
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.068.410	15.546.402
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.497.429	1.563.643
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	27.000
	Selskabsskat	340.300	0
	Anden gæld	2.893.005	2.515.153
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.758.734	4.112.046
	Gældsforpligtelser i alt	17.827.144	19.658.448
	Passiver i alt	33.176.682	40.556.053

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes på egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til ejendommenes drift og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede aktiv.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	374.372	470.023
Øvrige finansielle indtægter	658	23.945
I alt	375.030	493.968

2. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	945.819	956.382
---------------------------------	---------	---------

3. Skatter

Årets aktuelle skat	340.300	0
Årets udskudte skat	-162.415	396.658
I alt	177.885	396.658

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme
Kostpris pr. 31.12.11	26.346.463
Afgang i året	-3.489.150
Kostpris pr. 31.12.12	22.857.313
Opskrivninger pr. 31.12.11	15.144.609
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-5.500.000
Opskrivninger pr. 31.12.12	9.644.609
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	13.176.559
Afskrivninger i året	811.053
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.838.491
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	12.149.121
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	20.352.801

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 31.12.11	190.260
Afgang i året	-190.260
Kostpris pr. 31.12.12	0
Nedskrivninger pr. 31.12.11	10.445.731
Nedskrivninger af afhændede aktiver	-10.445.731
Nedskrivninger pr. 31.12.12	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>			
Saldo pr. 01.01.11	1.000.000	11.358.457	2.217.065
Valutakursregulering			27.788
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi primo			1.950.960
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi ultimo			-2.507.655
Forslag til resultatdisponering			1.040.039
Skat af egenkapitalbevægelser			139.174
Saldo pr. 31.12.11	1.000.000	11.358.457	2.867.371

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	1.000.000	11.358.457	2.867.371
Opløsning af tidligere års opskrivning		-5.500.000	
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi primo			2.507.655
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi ultimo			-2.893.005
Forslag til resultatdisponering			630.367
Skat af egenkapitalbevægelser		1.375.000	96.338
Saldo pr. 31.12.12	1.000.000	7.233.457	3.208.726

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af 1.000 kapitalandele á DKK 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.12	Gæld i alt 31.12.11
Gæld til realkreditinstitutter	1.497.429	7.049.096	14.565.839	17.110.045

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en verserende sag, der vedrører en samhandelsaftale med en tidligere kunde. Der er tale om et samlet krav i størrelsesordenen DKK 6 mio., men det er ledelsens opfattelse, at denne retssag ikke vil få væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 14.566 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 25.853.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, herunder indgået renteswap, er der dels udstedt skadesløsbrev på i alt t.DKK 10.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 25.863, dels deponeret likvide beholdninger t.DKK 972.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Klokkeholm Karosseridele A/S, Brønderslev.

Nordjysk Reservedelslager Aalborg A/S indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Klokkeholm Karosseridele A/S, Brønderslev.