
Nordsjællands Maskinforretning A/S

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 35 05 18 56

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /6 2015

Marianne Roed Jakobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Nordsjællands Maskinforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 8. juni 2015

Direktion

Ole Roed Jakobsen
direktør

Bestyrelse

Marianne Roed Jakobsen

Ole Roed Jakobsen

Leif Roed Jakobsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Nordsjællands Maskinforretning A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordsjællands Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt selskabskapitalen og har haft stram likviditet. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

Hillerød, den 8. juni 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordsjællands Maskinforretning A/S Hovedgaden 68 3320 Skævinge Telefon: 48 28 83 09 E-mail: info@nordmaskiner.dk Hjemmeside: www.nordmaskiner.dk CVR-nr.: 35 05 18 56 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: Hillerød
Moderselskab	Roed's Holding ApS, Toftevangen 1, 3320 Skævinge CVR-nr. 35 05 17 91
Hovedaktivitet	Nordsjællands Maskinforretning A/S blev oprettet i marts 2013 med hovedfokus på salg af nye og brugte maskiner samt landbrugsredskaber. I virksomheden er der et reservedelslager samt en butik til betjening af såvel erhvervs- som privatkunder. Endvidere er der et større værksted for reparation af traktorer, landbrugsmaskiner samt have/parkmaskiner etc.
Bestyrelse	Marianne Roed Jakobsen Ole Roed Jakobsen Leif Roed Jakobsen
Direktion	Ole Roed Jakobsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		1.598.104	1.107.332
Distributionsomkostninger		-1.769.655	-1.484.771
Administrationsomkostninger		-896.431	-1.064.587
Resultat af ordinær primær drift		-1.067.982	-1.442.026
Resultat før finansielle poster		-1.067.982	-1.442.026
Finansielle indtægter		12.707	2.698
Finansielle omkostninger		-261.940	-163.549
Resultat før skat		-1.317.215	-1.602.877
Skat af årets resultat	3	0	296.837
Årets resultat		-1.317.215	-1.306.040

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.317.215	-1.306.040
		-1.317.215	-1.306.040

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Edb-licenser		93.333	121.333
Immaterielle anlægsaktiver	5	93.333	121.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257.435	334.418
Materielle anlægsaktiver	4	257.435	334.418
Anlægsaktiver		350.768	455.751
Varebeholdninger		2.437.358	2.368.108
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		204.619	736.278
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		174.841	107.012
Andre tilgodehavender		8.314	30.963
Periodeafgrænsningsposter		46.032	28.395
Tilgodehavender		433.806	902.648
Likvide beholdninger		3.551	4.939
Omsætningsaktiver		2.874.715	3.275.695
Aktiver		3.225.483	3.731.446

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		842.580	842.580
Overført resultat		-2.559.364	-1.242.149
Egenkapital	6	-1.216.784	100.431
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Kreditinstitutter		549.925	589.072
Langfristede gældsforpligtelser	7	549.925	589.072
Kreditinstitutter	7	3.208.185	1.654.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.662	885.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.000	80.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.106	1.029
Anden gæld		373.389	421.385
Kortfristede gældsforpligtelser		3.892.342	3.041.943
Gældsforpligtelser		4.442.267	3.631.015
Passiver		3.225.483	3.731.446
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Medarbejderforhold	2		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har i sine to første regnskabsår konstateret underskud og har haft stram likviditet. Selskabet har derfor iværksat omkostningsbesparelser samtidig med, at der er fokus på at øge salget. For det kommende år forventes således balance i resultatet.

Selskabets finansieringskilder har tilkendegivet fortsat at ville stille finansiering til rådighed for det kommende regnskabsår under forudsætning af, at der opnås en væsentlig forbedring af driftsresultatet.

Selvom ledelsen forventer, at der kan realiseres balance i resultatet, og at den nødvendige finansiering dermed vil være til rådighed og derfor aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift, indikerer ovenstående forhold dog også, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

	2014 DKK	2013 DKK
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	1.930.420	1.432.167
Pensioner	250.841	170.127
Andre omkostninger til social sikring	41.562	35.747
Andre personaleomkostninger	13.646	20.169
	2.236.469	1.658.210
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Vareforbrug	760.515	580.372
Distributionsomkostninger	1.092.783	733.936
Administrationsomkostninger	383.171	343.902
	2.236.469	1.658.210
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
	0	0
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat	0	-296.837
Skat af egenkapitalbevægelser	0	296.837
	0	0
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		384.915
Kostpris 31. december		384.915
Ned- og afskrivninger 1. januar		50.497
Årets afskrivninger		76.983
Ned- og afskrivninger 31. december		127.480
Regnskabsmæssig værdi 31. december		257.435
	2014 DKK	2013 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Vareforbrug	38.492	25.248
Distributionsomkostninger	30.793	20.199
Administrationsomkostninger	7.698	5.050
	76.983	50.497

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Edb-licenser DKK
Kostpris 1. januar	140.000
	<u>140.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	18.667
Årets afskrivninger	28.000
	<u>46.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>93.333</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for op- skrivninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	842.580	-1.242.149	100.431
Årets resultat	0	0	-1.317.215	-1.317.215
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>842.580</u>	<u>-2.559.364</u>	<u>-1.216.784</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominel værdi DKK
Aktier, nominelt kr. 1 pr. stk	500.000	500.000
		<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital 1. januar	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	500.000
Kapitalnedsættelse	0	0
Selskabskapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	549.925	589.072
Langfristet del	<u>549.925</u>	<u>589.072</u>
Inden for 1 år	122.469	155.920
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>3.085.716</u>	<u>1.498.484</u>
Kortfristet del	<u>3.208.185</u>	<u>1.654.404</u>
	<u>3.758.110</u>	<u>2.243.476</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Roed's Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Toyota Urban Cruiser med en bogført værdi på kr. 84.000 er købt på købekontrakt. Restgælden pr. 31. december 2014 udgør kr. 75.938.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Spar Nord Bank A/S har selskabet givet virksomhedspant på kr. 3.000.000 med pant i driftsmidler (bogført værdi 257.435), varelager (bogført værdi 2.437.358) og debitorer mv. (bogført værdi 204.619). Tredjemand har afgivet selvskyldnerkaution ligesom der er afgivet erklæring om udbyttebegrænsning indtil solvens i koncernen udgør 30%.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Vækstfonden har selskabet afgivet kaution samt stillet virksomhedspantet som sekundær sikkerhed.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig eventualforpligtelser ud over de normale service- og garantiforpligtelser.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Roed's Holding ApS, Toftevangen 1, 3320 Skævinge

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordsjællands Maskinforretning A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af værkstedsydelse samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I vareforbruget indgår kostpris af handelsvarer samt værkstedslønninger og afskrivninger mv.

Regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager og andre personaleomkostninger, auto-drift, annoncer og andel af husleje mv. samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab og søsterselskab. Skatteeffekten af sambeskattningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Edb-licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenserne afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt biler.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af klargørings- og salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varebeholdninger af reservedele og butiksvarer overtaget i forbindelse med opstart af maskinforretningen er værdiansat til vurderet genanskaffelsespris, baseret på vurdering foretaget af ekstern vurderingsmand. Opskrivning til genanskaffelsesprisen er foretaget via egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.