

Grindsted Bremse- og Koblingservice ApS
Vestergade 114, 7200 Grindsted

CVR-nr. 13 95 91 37

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2019.

Preben Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Grindsted Bremse- og Koblingsservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 7. marts 2019

Direktion

Preben Madsen

Allan Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Grindsted Bremse- og Koblingsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grindsted Bremse- og Koblingsservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 7. marts 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Karl Erik Storbjerg
registreret revisor
mne1491

Selskabsoplysninger

Selskabet	Grindsted Bremse- og Koblingservice ApS Vestergade 114 7200 Grindsted
	Telefon: 7532 2322 Hjemmeside: Grindsted-bk.dk
	CVR-nr.: 13 95 91 37 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Preben Madsen Allan Madsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i reparationer samt handel med reservedele og tilbehør indenfor automobilbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.014 t.kr. mod 1.215 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -100 t.kr. mod 16 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grindsted Bremse- og Koblingservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, og vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.014.314	1.215.294
2 Personaleomkostninger	-1.092.623	-1.135.543
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-62.328</u>	<u>-62.328</u>
Driftsresultat	-140.637	17.423
Andre finansielle indtægter	32.073	27.224
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-19.101</u>	<u>-24.413</u>
Resultat før skat	-127.665	20.234
3 Skat af årets resultat	<u>28.080</u>	<u>-4.564</u>
Årets resultat	-99.585	15.670
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	15.670
Disponeret fra overført resultat	<u>-99.585</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-99.585	15.670

Balance 30. september

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	1.750.113	1.812.441
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u> 0</u>	<u> 0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.750.113</u>	<u>1.812.441</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.750.113</u>	<u>1.812.441</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>534.269</u>	<u>537.396</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>534.269</u>	<u>537.396</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	414.409	546.475
	Andre tilgodehavender	2.068	1.706
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.751</u>	<u>4.671</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>421.228</u>	<u>552.852</u>
	Likvide beholdninger	<u>50.296</u>	<u>55.271</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.005.793</u>	<u>1.145.519</u>
	Aktiver i alt	<u>2.755.906</u>	<u>2.957.960</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	210.000	210.000
7	Overført resultat	-190.958	-91.373
	Egenkapital i alt	<u>19.042</u>	<u>118.627</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	47.695	75.775
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>47.695</u>	<u>75.775</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	994.640	1.104.422
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>994.640</u>	<u>1.104.422</u>
	Gældsforpligtelser	120.000	130.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.696	242.482
	Anden gæld	1.339.833	1.286.654
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.694.529</u>	<u>1.659.136</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.689.169</u>	<u>2.763.558</u>
	Passiver i alt	<u>2.755.906</u>	<u>2.957.960</u>
1	Usikkerhed om going concern		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2018 udgør 19 t.kr. og selskabet er således fortsat omfattet af selskabsloven regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at kapitalforholdene kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år. Ledelsen har herudover lovet at stille den nødvendige likviditet til rådighed og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.009.520	1.047.077
Pensioner	71.150	76.538
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.953</u>	<u>11.928</u>
	<u>1.092.623</u>	<u>1.135.543</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>4</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-28.080</u>	<u>4.564</u>
	<u>-28.080</u>	<u>4.564</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2017	<u>3.452.472</u>	<u>3.452.472</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>3.452.472</u>	<u>3.452.472</u>
Afskrivninger 1. oktober 2017	-1.640.031	-1.577.703
Årets afskrivninger	<u>-62.328</u>	<u>-62.328</u>
Afskrivninger 30. september 2018	<u>-1.702.359</u>	<u>-1.640.031</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>1.750.113</u>	<u>1.812.441</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	<u>3.300.000</u>	<u>3.300.000</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	1.072.067	1.072.067
Kostpris 30. september 2018	1.072.067	1.072.067
Afskrivninger 1. oktober 2017	-1.072.067	-1.072.067
Afskrivninger 30. september 2018	-1.072.067	-1.072.067
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	210.000	210.000
	210.000	210.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	-91.373	-107.043
Årets overførte overskud eller underskud	-99.585	15.670
	-190.958	-91.373
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.114.640	1.234.422
Heraf forfalder inden for 1 år	-120.000	-130.000
	994.640	1.104.422
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.115 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.750 t.kr.		