

Grindsted Bremse- og Koblingservice ApS
Vestergade 114, 7200 Grindsted

CVR-nr. 13 95 91 37

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 5. marts 2020

Direktion

Preben Madsen

Allan Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Grindsted Bremse- og Koblingservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grindsted Bremse- og Koblingservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 5. marts 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Selskabsoplysninger

Selskabet	Grindsted Bremse- og Koblingsservice 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.

Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2019 udgør 24 t.kr. og selskabet er således fortsat omfattet af selskabslovens 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 929 t.kr. mod 1.014 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5 t.kr. mod -100 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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 Koblingsservice 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, 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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 nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	929.414	1.014.314
2 Personaleomkostninger	-860.082	-1.092.623
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.328	-62.328
Driftsresultat	7.004	-140.637
Andre finansielle indtægter	17.022	32.073
Øvrige finansielle omkostninger	-17.480	-19.101
Resultat før skat	6.546	-127.665
3 Skat af årets resultat	-1.498	28.080
Årets resultat	5.048	-99.585
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.048	0
Disponeret fra overført resultat	0	-99.585
Disponeret i alt	5.048	-99.585

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.687.785	1.750.113
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.687.785</u>	<u>1.750.113</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.687.785</u>	<u>1.750.113</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	382.048	534.269
Varebeholdninger i alt	<u>382.048</u>	<u>534.269</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	333.360	414.409
Andre tilgodehavender	550	2.068
Periodeafgrænsningsposter	5.283	4.751
Tilgodehavender i alt	<u>339.193</u>	<u>421.228</u>
Likvide beholdninger	<u>107.589</u>	<u>50.296</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>828.830</u>	<u>1.005.793</u>
Aktiver i alt	<u>2.516.615</u>	<u>2.755.906</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	210.000	210.000
7	Overført resultat	-185.910	-190.958
	Egenkapital i alt	<u>24.090</u>	<u>19.042</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	49.193	47.695
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>49.193</u>	<u>47.695</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	873.194	994.640
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>873.194</u>	<u>994.640</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	121.000	120.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	177.761	234.696
	Anden gæld	1.271.377	1.339.833
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.570.138</u>	<u>1.694.529</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.443.332</u>	<u>2.689.169</u>
	Passiver i alt	<u>2.516.615</u>	<u>2.755.906</u>
1	Usikkerhed om going concern		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2019 udgør 24 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	774.032	1.009.520
Pensioner	74.174	71.150
Andre omkostninger til social sikring	11.876	11.953
	<u>860.082</u>	<u>1.092.623</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	1.498	-28.080
	<u>1.498</u>	<u>-28.080</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
 4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	3.452.472	3.452.472
Kostpris 30. september	<u>3.452.472</u>	<u>3.452.472</u>
Afskrivninger 1. oktober	-1.702.359	-1.640.031
Årets afskrivninger	-62.328	-62.328
Afskrivninger 30. september	<u>-1.764.687</u>	<u>-1.702.359</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.687.785</u>	<u>1.750.113</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	<u>1.072.067</u>	<u>1.072.067</u>
Kostpris 30. september	<u>1.072.067</u>	<u>1.072.067</u>
Afskrivninger 1. oktober	<u>-1.072.067</u>	<u>-1.072.067</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-1.072.067</u>	<u>-1.072.067</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	-190.958	-91.373
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.048</u>	<u>-99.585</u>
	<u>-185.910</u>	<u>-190.958</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	994.194	1.114.640
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-121.000</u>	<u>-120.000</u>
	<u>873.194</u>	<u>994.640</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>375.500</u>	<u>500.510</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 994 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.688 t.kr.		