

# Holstebro Grader Service ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 16 85 62 74

## Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. oktober 2019.

---

Jan Hedegaard Kristensen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Holstebro Grader Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 15. oktober 2019

**Direktion**

Jan Hedegaard Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### **Til anpartshaverne i Holstebro Grader Service ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Holstebro Grader Service ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 15. oktober 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne31444

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Holstebro Grader Service ApS Burvej 21 7570 Vemb
	Telefon: 97 48 12 04
	CVR-nr.: 16 85 62 74
	Stiftet: 10. februar 1993
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. september - 31. august 27. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Hedegaard Kristensen
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkjøbing Landbobank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	JAMA Holding Vemb ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.852 t.kr. mod 2.197 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 487 t.kr. mod et overskud sidste år på 108 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.838 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 47,6 % af de samlede aktiver på 3.861 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. september - 31. august**


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.852.367</b>	<b>2.196.911</b>
1 Personaleomkostninger	-1.622.938	-1.539.612
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-561.078	-481.662
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>668.351</b>	<b>175.637</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-41.636	-45.879
<b>Resultat før skat</b>	<b>626.715</b>	<b>129.758</b>
Skat af årets resultat	-139.924	-21.541
<b>Årets resultat</b>	<b>486.791</b>	<b>108.217</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overføres til overført resultat	86.791	108.217
<b>Disponeret i alt</b>	<b>486.791</b>	<b>108.217</b>

**Balance 31. august**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Produktionsanlæg og maskiner	2.302.390	2.194.386
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.927	275.992
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.521.317</u>	<u>2.470.378</u>
Deposita	15.750	15.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.750</u>	<u>15.750</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.537.067</u></b>	<b><u>2.486.128</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	865.072	896.578
Periodeafgrænsningsposter	46.211	57.872
Tilgodehavender i alt	<u>911.283</u>	<u>954.450</u>
Likvide beholdninger	412.609	57.371
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.323.892</u></b>	<b><u>1.011.821</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.860.959</u></b>	<b><u>3.497.949</u></b>

**Balance 31. august**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	1.237.927	1.151.136
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.837.927</b>	<b>1.351.136</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	220.077	188.965
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>220.077</b>	<b>188.965</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.451	140.953
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.000.145	1.065.535
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.804	334.355
Selskabsskat	108.812	7.196
Anden gæld	553.743	409.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.802.955	1.957.848
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.802.955</b>	<b>1.957.848</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.860.959</b>	<b>3.497.949</b>

**6 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.474.830	1.382.714
Pensioner	117.083	93.411
Andre omkostninger til social sikring	31.025	26.699
Personalemkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>36.788</u>
	<b><u>1.622.938</u></b>	<b><u>1.539.612</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	37.861	36.155
Andre finansielle omkostninger	<u>3.775</u>	<u>9.724</u>
	<b><u>41.636</u></b>	<b><u>45.879</u></b>
	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>
<b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. september	5.184.146	4.386.396
Tilgang i årets løb	600.000	797.750
Afgang i årets løb	<u>-392.500</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. august</b>	<b><u>5.391.646</u></b>	<b><u>5.184.146</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. september	-2.989.760	-2.577.740
Årets af-/nedskrivninger	-491.996	-412.020
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>392.500</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. august</b>	<b><u>-3.089.256</u></b>	<b><u>-2.989.760</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b><u>2.302.390</u></b>	<b><u>2.194.386</u></b>

## Noter

	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. september	525.425	429.425
Tilgang i årets løb	0	96.000
Afgang i årets løb	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. august</b>	<b><u>495.425</u></b>	<b><u>525.425</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. september	-249.433	-214.892
Årets af-/nedskrivninger	-37.065	-34.541
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>10.000</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. august</b>	<b><u>-276.498</u></b>	<b><u>-249.433</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b><u>218.927</u></b>	<b><u>275.992</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. september	1.151.136	1.042.919
Årets overførte resultat	<u>86.791</u>	<u>108.217</u>
	<b><u>1.237.927</u></b>	<b><u>1.151.136</u></b>

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af erhvervslokaler med en årlig husleje på 63 t.kr.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede ydelser.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JAMA Holding Vemb ApS, CVR-nr. 27 77 19 20 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 106 t.kr.

## Noter

---

### 6. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Holstebro Grader Service 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Udført arbejde indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på det udførte arbejde og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til køb af råvarer og fremmed arbejde.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt maskinomkostninger.

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter, rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holstebro Grader Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.