

Holstebro Grader Service ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 16 85 62 74

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2018.

Jan Hedegaard Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 12. oktober 2018

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 2017 - 31. august 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 12. oktober 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 26. regnskabsår
Direktion	Jan Hedegaard Kristensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank A/S
Modervirksomhed	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 2.197 t.kr. mod 2.334 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 108 t.kr. mod et overskud sidste år på 472 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.351 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 38,6 % af de samlede aktiver på 3.498 t.kr.

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 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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 (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 revurderes 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 salgsmkostninger 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.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	2.196.911	2.334.285
1 Personaleomkostninger	-1.539.612	-1.395.145
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-481.662	-308.509
Resultat før finansielle poster	175.637	630.631
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.879	-27.504
Resultat før skat	129.758	603.127
Skat af årets resultat	-21.541	-131.467
Årets resultat	108.217	471.660
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overføres til overført resultat	108.217	171.660
Disponeret i alt	108.217	471.660

Balance 31. august

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	2.194.386	1.808.656
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>275.992</u>	<u>214.533</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.470.378</u>	<u>2.023.189</u>
	Deposita	<u>15.750</u>	<u>15.750</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.750</u>	<u>15.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.486.128</u>	<u>2.038.939</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	896.578	656.718
	Periodeafgrænsningsposter	<u>57.872</u>	<u>57.687</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>954.450</u>	<u>714.405</u>
	Likvide beholdninger	<u>57.371</u>	<u>297.180</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.011.821</u>	<u>1.011.585</u>
	Aktiver i alt	<u>3.497.949</u>	<u>3.050.524</u>

Balance 31. august

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	1.151.136	1.042.919
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Egenkapital i alt	<u>1.351.136</u>	<u>1.542.919</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	188.965	174.620
Hensatte forpligtelser i alt	<u>188.965</u>	<u>174.620</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.953	463.877
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.065.535	558.678
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	334.355	0
Selskabsskat	7.196	70.702
Anden gæld	409.809	239.728
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.957.848</u>	<u>1.332.985</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.957.848</u>	<u>1.332.985</u>
Passiver i alt	<u>3.497.949</u>	<u>3.050.524</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.382.714	1.260.263
Pensioner	93.411	97.822
Andre omkostninger til social sikring	26.699	23.028
Personaleomkostninger i øvrigt	36.788	14.032
	<u>1.539.612</u>	<u>1.395.145</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	36.155	22.629
Andre finansielle omkostninger	9.724	4.875
	<u>45.879</u>	<u>27.504</u>
	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. september	4.386.396	3.735.496
Tilgang i årets løb	797.750	650.900
Kostpris 31. august	<u>5.184.146</u>	<u>4.386.396</u>
Af- og nedskrivninger 1. september	-2.577.740	-2.316.162
Årets af-/nedskrivninger	-412.020	-261.578
Af- og nedskrivninger 31. august	<u>-2.989.760</u>	<u>-2.577.740</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>2.194.386</u>	<u>1.808.656</u>

Noter

	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. september	429.425	280.425
Tilgang i årets løb	<u>96.000</u>	<u>149.000</u>
Kostpris 31. august	<u>525.425</u>	<u>429.425</u>
Af- og nedskrivninger 1. september	-214.892	-185.849
Årets af-/nedskrivninger	<u>-34.541</u>	<u>-29.043</u>
Af- og nedskrivninger 31. august	<u>-249.433</u>	<u>-214.892</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>275.992</u>	<u>214.533</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. september	1.042.919	871.259
Årets overførte resultat	<u>108.217</u>	<u>171.660</u>
	<u>1.151.136</u>	<u>1.042.919</u>

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 6 t.kr.

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

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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