

# Holstebro Grader Service ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 16 85 62 74

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2017.

---

Jan Hedegaard Kristensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 21. november 2017

**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 2016 - 31. august 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 21. november 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

**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 25. 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

**Hovedtal og nøgletal**


---

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	2.334	1.095	1.050	1.025	970
Resultat før finansielle poster	631	21	153	54	365
Finansielle poster, netto	-28	-16	0	-5	0
Årets resultat	472	8	143	24	290
<b>Balance:</b>					
Balancesum	3.051	2.471	2.173	2.079	2.546
Egenkapital	1.543	1.071	1.863	1.721	1.797
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	1.229	714	387	8	438
Investeringsaktivitet	-800	-449	-301	0	-943
Finansieringsaktivitet	0	-800	0	-100	0
<b>Nøgletal i %:</b>					
Soliditetsgrad	50,6	43,3	85,7	82,8	70,6
Egenkapitalforrentning	36,1	0,5	8,0	1,4	17,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

## **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 2.334 t.kr. mod 1.095 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 472 t.kr. mod et overskud sidste år på 8 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.543 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 50,6 % af de samlede aktiver på 3.051 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.

### 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, renteomkostninger 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.

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:

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 driftsmkostninger.

#### **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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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).

#### **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 kildeskatte 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.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

#### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

#### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

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


---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.334.285</b>	<b>1.095.382</b>
1 Personaleomkostninger	-1.395.145	-797.551
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-308.509	-276.818
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>630.631</b>	<b>21.013</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.504	-16.492
<b>Resultat før skat</b>	<b>603.127</b>	<b>4.521</b>
Skat af årets resultat	-131.467	3.499
<b>Årets resultat</b>	<b>471.660</b>	<b>8.020</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overføres til overført resultat	171.660	8.020
<b>Disponeret i alt</b>	<b>471.660</b>	<b>8.020</b>

**Balance 31. august**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Produktionsanlæg og maskiner	1.808.656	1.419.334
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.533	94.576
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.023.189</u>	<u>1.513.910</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>2.038.939</u></b>	<b><u>1.529.660</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	656.718	653.698
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	241.494
	Periodeafgrænsningsposter	57.687	45.704
	Tilgodehavender i alt	<u>714.405</u>	<u>940.896</u>
	Likvide beholdninger	297.180	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.011.585</u></b>	<b><u>940.896</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.050.524</u></b>	<b><u>2.470.556</u></b>

**Balance 31. august**


---

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	1.042.919	871.259
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.542.919</u></b>	<b><u>1.071.259</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	174.620	113.855
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>174.620</u></b>	<b><u>113.855</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitut	0	132.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser	463.877	247.385
Gæld til tilknyttet virksomhed	558.678	740.049
Selskabsskat	70.702	0
Anden gæld	239.728	165.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.332.985</u>	<u>1.285.442</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.332.985</u></b>	<b><u>1.285.442</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.050.524</u></b>	<b><u>2.470.556</u></b>

**7 Eventualposter**

**Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	471.660	8.020
8 Reguleringer	449.592	262.571
9 Ændring i driftskapital	335.465	457.824
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.256.717	728.415
Renteudbetalinger og lignende	-27.503	-16.494
Pengestrøm fra ordinær drift	1.229.214	711.921
Betalt selskabsskat	0	1.667
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.229.214</b>	<b>713.588</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-799.900	-473.500
Salg af materielle anlægsaktiver	0	25.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-799.900</b>	<b>-448.500</b>
Betalt udbytte	0	-800.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>-800.000</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>429.314</b>	<b>-534.912</b>
Likvider 1. september	-132.134	402.778
<b>Likvider 31. august</b>	<b>297.180</b>	<b>-132.134</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	297.180	0
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0	-132.134
<b>Likvider 31. august</b>	<b>297.180</b>	<b>-132.134</b>

**Noter**


---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.260.263	738.878
Pensioner	97.822	43.081
Andre omkostninger til social sikring	23.028	11.457
Personaleomkostninger i øvrigt	14.032	4.135
	<u><b>1.395.145</b></u>	<u><b>797.551</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	22.629	15.390
Andre finansielle omkostninger	4.875	1.102
	<u><b>27.504</b></u>	<u><b>16.492</b></u>
	<u>31/8 2017</u>	<u>31/8 2016</u>
<b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. september	3.735.496	3.314.896
Tilgang i årets løb	650.900	443.500
Afgang i årets løb	0	-22.900
<b>Kostpris 31. august</b>	<u><b>4.386.396</b></u>	<u><b>3.735.496</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. september	-2.316.162	-2.126.943
Årets af-/nedskrivninger	-261.578	-212.119
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	22.900
<b>Af- og nedskrivninger 31. august</b>	<u><b>-2.577.740</b></u>	<u><b>-2.316.162</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<u><b>1.808.656</b></u>	<u><b>1.419.334</b></u>



## Noter

	<u>31/8 2017</u>	<u>31/8 2016</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. september	280.425	365.425
Tilgang i årets løb	149.000	30.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-115.000</u>
<b>Kostpris 31. august</b>	<b><u>429.425</u></b>	<b><u>280.425</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. september	-185.849	-238.390
Årets af-/nedskrivninger	-29.043	-33.709
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>86.250</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. august</b>	<b><u>-214.892</u></b>	<b><u>-185.849</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b><u>214.533</u></b>	<b><u>94.576</u></b>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	0	241.494
Modtagne acotobetalinge	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>241.494</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. september	871.259	863.239
Årets overførte resultat	<u>171.660</u>	<u>8.020</u>
	<b><u>1.042.919</u></b>	<b><u>871.259</u></b>

## 7. 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 administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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 51 t.kr.

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.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>8. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	290.621	249.578
Øvrige finansielle omkostninger	27.504	16.492
Skat af årets resultat	<u>131.467</u>	<u>-3.499</u>
	<b><u>449.592</u></b>	<b><u>262.571</u></b>
<b>9. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	226.491	-501.616
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>108.974</u>	<u>959.440</u>
	<b><u>335.465</u></b>	<b><u>457.824</u></b>