

Holstebro Grader Service ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 16 85 62 74

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2016.

Jan Hedegaard Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holstebro Grader Service 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. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 21. december 2016

Direktion

Jan Hedegaard Kristensen

Bestyrelse

Jan Hedegaard Kristensen

Marie Bak Hedegaard

Kim Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Holstebro Grader Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro Grader Service ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 21. december 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

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 24. regnskabsår
Bestyrelse	Jan Hedegaard Kristensen Marie Bak Hedegaard Kim Jakobsen
Direktion	Jan Hedegaard Kristensen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank A/S
Modervirksomhed	JAMA Holding Vemb ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.095	1.050	1.025	970	1.387
Resultat før finansielle poster	21	153	54	365	392
Finansielle poster, netto	-16	0	-5	0	7
Årets resultat	8	143	24	290	303
Balance:					
Balancesum	2.471	2.173	2.079	2.546	1.807
Egenkapital	1.071	1.863	1.721	1.797	1.507
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	714	387	8	438	576
Investeringsaktivitet	-449	-301	0	-943	-16
Finansieringsaktivitet	-800	0	-100	0	0
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	43,3	85,7	82,8	70,6	83,4
Egenkapitalforrentning	0,5	8,0	1,4	17,6	22,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at drive entreprenørvirksomhed, handel, håndværk, industri og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.095 t.kr. mod 1.050 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 8 t.kr. mod et overskud sidste år på 143 t.kr.

Nedgang i årets resultat skyldes primært store omkostninger til vedligeholdelse af maskiner.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.071 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 43,4 % af de samlede aktiver på 2.471 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af 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.

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 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 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.

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 nominel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.095.382	1.050.330
1 Personaleomkostninger	-797.551	-688.041
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-276.818	-208.929
Resultat før finansielle poster	21.013	153.360
Andre finansielle indtægter	0	459
2 Øvrige finansielle omkostninger	-16.492	-170
Resultat før skat	4.521	153.649
Skat af årets resultat	3.499	-11.068
Årets resultat	8.020	142.581
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	800.000
Overføres til overført resultat	8.020	0
Disponeret fra overført resultat	0	-657.419
Disponeret i alt	8.020	142.581

Balance 31. august

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	1.419.334	1.187.953
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.576	127.035
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.513.910</u>	<u>1.314.988</u>
	Deposita	15.750	15.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.750</u>	<u>15.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.529.660</u>	<u>1.330.738</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	653.698	33.659
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	241.494	325.188
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	3.675
	Andre tilgodehavender	0	36.208
	Periodeafgrænsningsposter	45.704	40.550
	Tilgodehavender i alt	<u>940.896</u>	<u>439.280</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>402.778</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>940.896</u>	<u>842.058</u>
	Aktiver i alt	<u>2.470.556</u>	<u>2.172.796</u>

Balance 31. august

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	871.259	863.239
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	800.000
Egenkapital i alt	<u>1.071.259</u>	<u>1.863.239</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	113.855	115.688
Hensatte forpligtelser i alt	<u>113.855</u>	<u>115.688</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	132.134	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	276.860	89.959
Gæld til tilknyttet virksomhed	740.049	0
Anden gæld	136.399	103.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.285.442</u>	<u>193.869</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.285.442</u>	<u>193.869</u>
Passiver i alt	<u>2.470.556</u>	<u>2.172.796</u>

7 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	8.020	142.581
8 Reguleringer	262.571	192.857
9 Ændring i driftskapital	457.824	51.030
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	728.415	386.468
Renteindbetalinger og lignende	0	459
Renteudbetalinger og lignende	-16.494	-170
Pengestrøm fra ordinær drift	711.921	386.757
Betalt selskabsskat	1.667	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	713.588	386.757
Køb af materielle anlægsaktiver	-473.500	-341.091
Salg af materielle anlægsaktiver	25.000	40.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-448.500	-301.091
Betalt udbytte	-800.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-800.000	0
Ændring i likvider	-534.912	85.666
Likvider 1. september	402.778	317.112
Likvider 31. august	-132.134	402.778
 Likvider		
Likvide beholdninger	0	402.778
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-132.134	0
Likvider 31. august	-132.134	402.778

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	738.878	631.247
Pensioner	43.081	39.307
Andre omkostninger til social sikring	11.457	12.383
Personaleomkostninger i øvrigt	4.135	5.104
	<u>797.551</u>	<u>688.041</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	15.390	0
Andre finansielle omkostninger	1.102	170
	<u>16.492</u>	<u>170</u>
	<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. september	3.314.896	3.013.754
Tilgang i årets løb	443.500	305.142
Afgang i årets løb	-22.900	-4.000
Kostpris 31. august	<u>3.735.496</u>	<u>3.314.896</u>
Af- og nedskrivninger 1. september	-2.126.943	-1.968.332
Årets af-/nedskrivninger	-212.119	-162.611
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	22.900	4.000
Af- og nedskrivninger 31. august	<u>-2.316.162</u>	<u>-2.126.943</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>1.419.334</u>	<u>1.187.953</u>

Noter

	31/8 2016	31/8 2015
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. september	365.425	386.676
Tilgang i årets løb	30.000	35.949
Afgang i årets løb	-115.000	-57.200
Kostpris 31. august	280.425	365.425
Af- og nedskrivninger 1. september	-238.390	-236.123
Årets af-/nedskrivninger	-33.709	-36.610
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	86.250	34.343
Af- og nedskrivninger 31. august	-185.849	-238.390
Regnskabsmæssig værdi 31. august	94.576	127.035
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	241.494	325.188
Modtagne acotobetalinge	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	241.494	325.188
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. september	863.239	1.520.658
Årets overførte resultat	8.020	-657.419
	871.259	863.239

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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
8. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	249.578	182.078
Andre finansielle indtægter	0	-459
Øvrige finansielle omkostninger	16.492	170
Skat af årets resultat	-3.499	11.068
	<u>262.571</u>	<u>192.857</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-501.616	110.799
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	959.440	-59.769
	<u>457.824</u>	<u>51.030</u>