

# Holstebro Grader Service ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 16 85 62 74

## Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2022.

---

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
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. september 2021 - 31. august 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 7. oktober 2022

**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 2021 - 31. august 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

### 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 relevante 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 7. oktober 2022

### **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 30. 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

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.580 t.kr. mod 1.677 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 127 t.kr. mod et overskud sidste år på 35 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.395 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 42,5 % af de samlede aktiver på 3.280 t.kr.

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


---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.580.018</b>	<b>1.677.367</b>
1 Personaleomkostninger	-1.040.550	-1.339.111
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-314.376	-246.478
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>225.092</b>	<b>91.778</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-59.705	-45.428
<b>Resultat før skat</b>	<b>165.387</b>	<b>46.350</b>
Skat af årets resultat	-38.294	-11.159
<b>Årets resultat</b>	<b>127.093</b>	<b>35.191</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	127.093	35.191
<b>Disponeret i alt</b>	<b>127.093</b>	<b>35.191</b>

**Balance 31. august**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Produktionsanlæg og maskiner	2.301.547	2.315.569
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.233	145.513
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.410.780</u>	<u>2.461.082</u>
5	Deposita	15.750	15.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.750</u>	<u>15.750</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.426.530</u></b>	<b><u>2.476.832</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	587.944	593.992
	Igangværende arbejder	70.413	43.500
	Tilgodehavende selskabsskat	88	462
	Andre tilgodehavender	0	6
	Periodeafgrænsningsposter	46.886	50.135
	Tilgodehavender i alt	<u>705.331</u>	<u>688.095</u>
	Likvide beholdninger	<u>148.550</u>	<u>88.245</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>853.881</u></b>	<b><u>776.340</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.280.411</u></b>	<b><u>3.253.172</u></b>



**Balance 31. august**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.195.057	1.067.964
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.395.057</b>	<b>1.267.964</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	216.159	177.777
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>216.159</b>	<b>177.777</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.225	196.325
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.183.374	908.839
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	42.510	40.880
Anden gæld	233.086	661.387
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.669.195	1.807.431
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.669.195</b>	<b>1.807.431</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>3.280.411</b>	<b>3.253.172</b>

**6 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2020	200.000	1.032.773	1.232.773
Overført via resultatdisponering	0	35.191	35.191
Egenkapital 1. september 2021	200.000	1.067.964	1.267.964
Overført via resultatdisponering	0	127.093	127.093
	<b>200.000</b>	<b>1.195.057</b>	<b>1.395.057</b>

**Noter**

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	952.946	1.217.113
Pensioner	64.631	88.230
Andre omkostninger til social sikring	22.973	33.768
	<b><u>1.040.550</u></b>	<b><u>1.339.111</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	49.997	40.473
Andre finansielle omkostninger	9.708	4.955
	<b><u>59.705</u></b>	<b><u>45.428</u></b>
	 <u>31/8 2022</u>	 <u>31/8 2021</u>
<b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. september	4.316.141	5.420.537
Tilgang i årets løb	217.000	803.678
Afgang i årets løb	0	-1.908.074
<b>Kostpris 31. august</b>	<b><u>4.533.141</u></b>	<b><u>4.316.141</u></b>
 Afskrivninger 1. september	 -2.000.572	 -3.264.499
Årets afskrivninger	-231.022	-187.297
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	1.451.224
<b>Afskrivninger 31. august</b>	<b><u>-2.231.594</u></b>	<b><u>-2.000.572</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	 <b><u>2.301.547</u></b>	 <b><u>2.315.569</u></b>

## Noter

	<u>31/8 2022</u>	<u>31/8 2021</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. september	495.425	495.425
<b>Kostpris 31. august</b>	<b>495.425</b>	<b>495.425</b>
Afskrivninger 1. september	-349.912	-313.206
Årets afskrivninger	-36.280	-36.706
<b>Afskrivninger 31. august</b>	<b>-386.192</b>	<b>-349.912</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b>109.233</b>	<b>145.513</b>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris 1. september	15.750	15.750
<b>Kostpris 31. august</b>	<b>15.750</b>	<b>15.750</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b>15.750</b>	<b>15.750</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 er 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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.

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.

Igangværende arbejder indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger 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.

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

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Modervirksomheden og tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens 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 revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	7-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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.

### Gældsforpligtelser

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