

# Holstebro Grader Service ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 16 85 62 74

## Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2021.

---

Jan Hedegaard Kristensen  
dirigent

## **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 2020 - 31. august 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 19. november 2021

### **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 2020 - 31. august 2021, 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 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 19. november 2021

### **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 29. 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 1.677 t.kr. mod 1.493 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 35 t.kr. mod et underskud sidste år på 205 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.268 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 39,0 % af de samlede aktiver på 3.253 t.kr., hvilket er et fald på 1,2 procentpoint i forhold til sidste år.

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


---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.677.367</b>	<b>1.492.781</b>
1 Personaleomkostninger	-1.339.111	-1.429.209
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-246.478	-274.429
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>91.778</b>	<b>-210.857</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.428	-48.592
<b>Resultat før skat</b>	<b>46.350</b>	<b>-259.449</b>
Skat af årets resultat	-11.159	54.295
<b>Årets resultat</b>	<b>35.191</b>	<b>-205.154</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	35.191	0
Disponeret fra overført resultat	0	-205.154
<b>Disponeret i alt</b>	<b>35.191</b>	<b>-205.154</b>

**Balance 31. august**


---

<b>Aktiver</b>		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Produktionsanlæg og maskiner	2.315.569	2.156.038
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.513	182.219
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.461.082</u>	<u>2.338.257</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>2.476.832</u></b>	<b><u>2.354.007</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	593.992	408.338
	Igangværende arbejder for fremmed regning	43.500	117.056
	Tilgodehavende selskabsskat	462	374
	Andre tilgodehavender	6	0
	Periodeafgrænsningsposter	50.135	56.322
	Tilgodehavender i alt	<u>688.095</u>	<u>582.090</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.245</u>	<u>129.447</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>776.340</u></b>	<b><u>711.537</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.253.172</u></b>	<b><u>3.065.544</u></b>



**Balance 31. august**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.067.964	1.032.773
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.267.964</u></b>	<b><u>1.232.773</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	177.777	166.156
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>177.777</u></b>	<b><u>166.156</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.325	83.573
Gæld til tilknyttede virksomheder	908.839	773.740
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	40.880	39.312
Anden gæld	661.387	769.990
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.807.431	1.666.615
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.807.431</u></b>	<b><u>1.666.615</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>3.253.172</u></b>	 <b><u>3.065.544</u></b>

**6 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**


---

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2019	200.000	1.237.927	400.000	1.837.927
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>-205.154</u>	<u>0</u>	<u>-205.154</u>
Egenkapital 1. september 2020	200.000	1.032.773	0	1.232.773
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>35.191</u>	<u>0</u>	<u>35.191</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>1.067.964</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.267.964</u></b>

**Noter**


---

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.217.113	1.285.730
Pensioner	88.230	109.279
Andre omkostninger til social sikring	33.768	34.200
	<u><b>1.339.111</b></u>	<u><b>1.429.209</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	40.473	45.556
Andre finansielle omkostninger	4.955	3.036
	<u><b>45.428</b></u>	<u><b>48.592</b></u>
	<u>31/8 2021</u>	<u>31/8 2020</u>
 <b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. september	5.420.537	5.391.646
Tilgang i årets løb	803.678	44.391
Afgang i årets løb	-1.908.074	-15.500
<b>Kostpris 31. august</b>	<u><b>4.316.141</b></u>	<u><b>5.420.537</b></u>
 Afskrivninger 1. september	-3.264.499	-3.089.256
Årets afskrivninger	-187.297	-190.743
Afskrivninger, afhændede aktiver	1.451.224	15.500
<b>Afskrivninger 31. august</b>	<u><b>-2.000.572</b></u>	<u><b>-3.264.499</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<u><b>2.315.569</b></u>	<u><b>2.156.038</b></u>

## Noter

	<u>31/8 2021</u>	<u>31/8 2020</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. september	495.425	495.425
<b>Kostpris 31. august</b>	<b><u>495.425</u></b>	<b><u>495.425</u></b>
Afskrivninger 1. september	-313.206	-276.498
Årets afskrivninger	-36.706	-36.708
<b>Afskrivninger 31. august</b>	<b><u>-349.912</u></b>	<b><u>-313.206</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b><u>145.513</u></b>	<b><u>182.219</u></b>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris 1. september	15.750	15.750
<b>Kostpris 31. august</b>	<b><u>15.750</u></b>	<b><u>15.750</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b><u>15.750</u></b>	<b><u>15.750</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 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter 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.

## **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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

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. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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 af 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

---

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 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:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	7-10 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.

### 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.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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