

Holstebro Grader Service ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 16 85 62 74

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2020.

Jan Hedegaard Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2019 - 31. august 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 23. oktober 2020

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 2019 - 31. august 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 23. oktober 2020

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 28. 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 1.493 t.kr. mod 2.852 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et underskud på 205 t.kr. mod et overskud sidste år på 487 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.233 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 40,2 % af de samlede aktiver på 3.066 t.kr.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	1.492.781	2.852.367
1 Personaleomkostninger	-1.429.209	-1.622.938
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-274.429	-561.078
Resultat før finansielle poster	-210.857	668.351
2 Øvrige finansielle omkostninger	-48.592	-41.636
Resultat før skat	-259.449	626.715
Skat af årets resultat	54.295	-139.924
Årets resultat	-205.154	486.791
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overføres til overført resultat	0	86.791
Disponeret fra overført resultat	-205.154	0
Disponeret i alt	-205.154	486.791

Balance 31. august

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	2.156.038	2.302.390
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	182.219	218.927
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.338.257</u>	<u>2.521.317</u>
	Deposita	15.750	15.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.750</u>	<u>15.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.354.007</u>	<u>2.537.067</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	408.338	865.072
	Igangværende arbejder for fremmed regning	117.056	0
	Tilgodehavende selskabsskat	374	0
	Periodeafgrænsningsposter	56.322	46.211
	Tilgodehavender i alt	<u>582.090</u>	<u>911.283</u>
	Likvide beholdninger	129.447	412.609
	Omsætningsaktiver i alt	<u>711.537</u>	<u>1.323.892</u>
	Aktiver i alt	<u>3.065.544</u>	<u>3.860.959</u>

Balance 31. august

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Anpartskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	1.032.773	1.237.927
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
	Egenkapital i alt	<u>1.232.773</u>	<u>1.837.927</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	166.156	220.077
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>166.156</u>	<u>220.077</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.573	130.051
	Gæld til tilknyttet virksomhed	773.740	1.000.145
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.312	37.804
	Selskabsskat	0	108.812
	Anden gæld	769.990	526.143
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.666.615</u>	<u>1.802.955</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.666.615</u>	<u>1.802.955</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.065.544</u>	 <u>3.860.959</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.285.730	1.474.830
Pensioner	109.279	117.083
Andre omkostninger til social sikring	<u>34.200</u>	<u>31.025</u>
	<u>1.429.209</u>	<u>1.622.938</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	45.556	37.861
Andre finansielle omkostninger	<u>3.036</u>	<u>3.775</u>
	<u>48.592</u>	<u>41.636</u>
	<u>31/8 2020</u>	<u>31/8 2019</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. september	5.391.646	5.184.146
Tilgang i årets løb	44.391	600.000
Afgang i årets løb	<u>-15.500</u>	<u>-392.500</u>
Kostpris 31. august	<u>5.420.537</u>	<u>5.391.646</u>
Afskrivninger 1. september	-3.089.256	-2.989.760
Årets afskrivninger	-190.743	-491.996
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>15.500</u>	<u>392.500</u>
Afskrivninger 31. august	<u>-3.264.499</u>	<u>-3.089.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>2.156.038</u>	<u>2.302.390</u>

Noter

	<u>31/8 2020</u>	<u>31/8 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. september	495.425	525.425
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-30.000</u>
Kostpris 31. august	<u>495.425</u>	<u>495.425</u>
Afskrivninger 1. september	-276.498	-249.433
Årets afskrivninger	-36.708	-37.065
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Afskrivninger 31. august	<u>-313.206</u>	<u>-276.498</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>182.219</u>	<u>218.927</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. september	1.237.927	1.151.136
Årets overførte resultat	<u>-205.154</u>	<u>86.791</u>
	<u>1.032.773</u>	<u>1.237.927</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 administrationselskab 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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 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 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgsomkostninger 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.