

GLOBAL DIESEL SERVICE ApS

Huslodsvej 20

7000 Fredericia

CVR-nr. 36 04 90 73

Årsrapport for perioden 1. august til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2017

Jan Dyreby
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. august - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	GLOBAL DIESEL SERVICE ApS Huslodsvej 20 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 36 04 90 73
	Regnskabsperiode: 1. august - 31. december
	Hjemsted: Fredericia
Direktion	Jan Dyreby, direktør
Revisor	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2.th. 7000 Fredericia

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august - 31. december 2016 for GLOBAL DIESEL SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 6. juni 2017

Direktion

Jan Dyreby
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i GLOBAL DIESEL SERVICE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GLOBAL DIESEL SERVICE ApS for regnskabsåret 1. august - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 6. juni 2017

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 34 88 31

Kasper Toftegaard Winkler
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er service og reparation af dieselmotorer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 81.670, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 379.998.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen har positive forventninger til de kommende år, og forventer at kunne realisere positive driftsresultater. På baggrund heraf, er det ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen fremtidig indtjening.

Selskabet forventer at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes eller alternativt, at selskabets hovedanpartshaver, om fornødent vil tilføre den nødvendige likviditet til gennemførelse af det kommende års drift.

Under forudsætning af ovenstående, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GLOBAL DIESEL SERVICE ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har omlagt sit regnskabsår, således at resultatopgørelsen i årsrapporten alene dækker en periode på 5 måneder, imens sammenligningstalene udgør en periode på 12 måneder. Det har ikke været muligt at tilpasse sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret til køber, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. august - 31. december

	<u>Note</u>	01.08.16- 31.12.16 kr.	01.08.15- 31.07.16 kr.
Bruttotab		-62.758	-72.907
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-62.758	-72.907
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.567</u>	<u>-12.247</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-68.325	-85.154
Resultat før finansielle poster		-68.325	-85.154
Finansielle omkostninger		<u>-13.345</u>	<u>-7.702</u>
Resultat før skat		-81.670	-92.856
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-81.670</u></u>	<u><u>-92.856</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-81.670</u>	<u>-92.856</u>
		<u><u>-81.670</u></u>	<u><u>-92.856</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>31.12.2016</u> kr.	<u>31.07.2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>22.266</u>	<u>27.833</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>22.266</u>	<u>27.833</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.266</u>	<u>27.833</u>
Andre tilgodehavender		<u>3.358</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>3.358</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>259</u>	<u>15.562</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.617</u>	<u>15.562</u>
Aktiver i alt		<u><u>25.883</u></u>	<u><u>43.395</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>31.12.2016</u> kr.	<u>31.07.2016</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-429.998	-348.328
Egenkapital	1	-379.998	-298.328
Banker		366.766	94.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.491	241.856
Anden gæld		4.624	5.404
Kortfristede gældsforpligtelser		405.881	341.723
Gældsforpligtelser i alt		405.881	341.723
Passiver i alt		25.883	43.395
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2016	50.000	-348.328	-298.328
Årets resultat	0	-81.670	-81.670
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-429.998	-379.998

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets anpartskapital er tabt .

Det er fortsat ledelsens opfattelse, at det vil være muligt i løbet af en kortere årrække at retablere anpartskapitalen. Selskabet har i indeværende regnskabsår iværksat foranstaltninger for tilpasning af omkostningerne til det forventede aktivitetsniveau. Ledelsen vurderer endvidere at have et tilstækkeligt kapitalberedskab for at gennemføre det kommende års drift. Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

3 Eventualposter m.v.

Selskabet har et ikke udnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel og modregning i senere års positive skattepligtige indkomst.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.