

Grindsted Depot og Udlejning ApS

Rungborgvej 13

7250 Hejnsvig

CVR-nr. 38919903

Årsrapport

01-07-2018 - 30-06-2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06-09-2019

Peter Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for Grindsted Depot og Udlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejnsvig, den 30-08-2019

Direktion

Michael Frahm
Direktør

Henrik Gade
Direktør

Jim Jensen
Direktør

Grindsted Depot og Udlejning ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Grindsted Depot og Udlejning ApS Rungborgvej 13 7250 Hejnsvig
Telefon	40353315
CVR-nr.	38919903
Stiftelsesdato	09-09-2017
Hjemsted	Billund
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Michael Frahm, Direktør Henrik Gade, Direktør Jim Jensen, Direktør
Revisor	Helle Revisionskontor ApS Fåborgvej 92 6753 Agerbæk
CVR-nr.	10300142

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. 306.539, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 1.832.521, og en egenkapital på kr. 356.563.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Grindsted Depot og Udlejning ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat

Anvendt regnskabspraksis

vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Grindsted Depot og Udlejning ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		592.269	296.185
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-152.488	-75.425
Driftsresultat		439.781	220.760
Finansielle omkostninger		-44.018	-28.414
Resultat før skat		395.763	192.346
Skat af årets resultat		-89.224	-42.322
Årets resultat		306.539	150.024
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	150.000
Overført resultat		6.539	24
Resultatdisponering		306.539	150.024

Grindsted Depot og Udlejning ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	1	1.133.425	1.195.531
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	597.096	687.478
Materielle anlægsaktiver		1.730.521	1.883.009
Anlægsaktiver		1.730.521	1.883.009
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.000	0
Andre tilgodehavender		70.000	48.958
Tilgodehavender		102.000	48.958
Omsætningsaktiver		102.000	48.958
Aktiver		1.832.521	1.931.967

Grindsted Depot og Udlejning ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		6.563	24
Udbytte for regnskabsåret		300.000	150.000
Egenkapital		356.563	200.024
Hensættelser til udskudt skat	3	51.439	42.192
Hensatte forpligtelser		51.439	42.192
Gæld til kreditinstitutter		737.557	773.629
Langfristede gældsforpligtelser	4	737.557	773.629
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.000	40.000
Gæld til banker		423.611	783.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	10.000
Selskabsskat		79.993	130
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.358	82.255
Kortfristede gældsforpligtelser		686.962	916.122
Gældsforpligtelser		1.424.519	1.689.751
Passiver		1.832.521	1.931.967

Grindsted Depot og Udlejning ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2018		24	150.000	150.024
Betalt udbytte			-150.000	-150.000
Årets resultat		6.539	300.000	306.539
Egenkapital 30-06-2019		6.563	300.000	306.563

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 2 år.

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	1.242.110	0	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.242.110	
Kostpris ultimo	1.242.110	1.242.110	
Af- og nedskrivninger primo	-46.579	0	
Årets afskrivninger	-62.106	-46.579	
Af- og nedskrivninger ultimo	-108.685	-46.579	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.133.425	1.195.531	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	716.324	0	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	716.324	
Kostpris ultimo	716.324	716.324	
Af- og nedskrivninger primo	-28.846	0	
Årets afskrivninger	-90.382	-28.846	
Af- og nedskrivninger ultimo	-119.228	-28.846	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	597.096	687.478	
3. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Udskudt skat	51.439	42.192	
Saldo ultimo	51.439	42.192	
Udskudt skat vedrører:			
Materielle anlægsaktiver	42.192		
	42.192		
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	737.557	40.000	525.000
	737.557	40.000	525.000