

---

# ***Thisted Bremse- og Koblingsservice ApS***

Duebrødrevej 22, c/o Ole Bak, 9000 Aalborg

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 54 98 30 18

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 16/11 2017

Henrik Uhrenfeldt  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 2017 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Thisted Bremse- og Koblingsservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. november 2017

## Direktion

Ole Bak

Henrik Uhrenfeldt

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Thisted Bremse- og Koblingsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thisted Bremse- og Koblingsservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores 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.

Aalborg, den 16. november 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Christian Haaning

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Thisted Bremse- og Koblingservice ApS  
Duebrødrevej 22  
c/o Ole Bak  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 54 98 30 18  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Aalborg

### Direktion

Ole Bak  
Henrik Uhrenfeldt

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>168.569</b>	<b>-7.007</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-60.109
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>168.569</b>	<b>-67.116</b>
Finansielle indtægter		0	3.051
Finansielle omkostninger		-6.555	-304
<b>Resultat før skat</b>		<b>162.014</b>	<b>-64.369</b>
Skat af årets resultat	2	-35.798	14.000
<b>Årets resultat</b>		<b>126.216</b>	<b>-50.369</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
Overført resultat		-23.784	-50.369
		<b>126.216</b>	<b>-50.369</b>

## Balance 30. juni 2017

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		825.305	825.305
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>825.305</b>	<b>825.305</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>825.305</b>	<b>825.305</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.204	0
Andre tilgodehavender		1.454	24.310
Selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		7.735	7.599
<b>Tilgodehavender</b>		<b>32.393</b>	<b>41.909</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.101.083</b>	<b>956.375</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.133.476</b>	<b>998.284</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.958.781</b>	<b>1.823.589</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		109.259	839.733
Overført resultat		679.321	-27.369
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1.438.580</b>	<b>1.312.364</b>
Hensættelse til udskudt skat		133.600	130.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>133.600</b>	<b>130.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.800	15.800
Selskabsskat		2.807	0
Anden gæld		367.994	365.425
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>386.601</b>	<b>381.225</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>386.601</b>	<b>381.225</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.958.781</b>	<b>1.823.589</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	5		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af erhvervsejendom.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	32.252	0
Årets udskudte skat	3.600	-14.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-54	0
	<b>35.798</b>	<b>-14.000</b>

## 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. juli	1.471.191
Kostpris 30. juni	1.471.191
Opskrivninger 1. juli	1.076.581
Opskrivninger 30. juni	1.076.581
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.722.467
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.722.467
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>825.305</b>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	140.076
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni før opskrivning</b>	<b>685.229</b>
Afskrives over	25 år

# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for opskrivninger DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	839.733	-27.369	0	1.312.364
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-730.474	730.474	0	0
Korrigeret egenkapital 1. juli	500.000	109.259	703.105	0	1.312.364
Årets resultat	0	0	-23.784	150.000	126.216
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>109.259</b>	<b>679.321</b>	<b>150.000</b>	<b>1.438.580</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thisted Bremse- og Koblingservice ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har som følge af bekendtgørelse nr. 738 af 1. juni 2015 (ændring af årsregnskabsloven) ændret anvendt regnskabspraksis vedrørende reserve for opskrivning på materielle anlægsaktiver. Opskrivningshenlæggelsen på egenkapital har hidtil stået uændret, men formindskes fremadrettet løbende med de fremtidige afskrivninger. Ved ændringen har selskabet korrigeret egenkapitalopgørelsen, herunder reserve for opskrivningen vedrørende de i tidligere år foretagne afskrivninger på opskrivningen. Der er ikke ændret sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt lejekontrakt forpligter lejer til at erlægge leje til selskabet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ejendommens drift og kontorhold mv.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte ejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bygninger 25 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2016 anses for værende under scrapværdien for selskabets ejendom.

Opskrivning af dagsværdi pr. 1. juli 2002 opretholdes, men der foretages ikke nye opskrivinger.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.