

Glostrup Bremseservice ApS

**Formervangen 42
2600 Glostrup**

CVR-nr. 58 08 94 19

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

2. december 2019



Kim Frederiksen
Dirigent

ARSRAPPORT 2018/19

(43. regnskabsår)

INDHOLD

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Glostrup Bremseservice ApS
Formervangen 42
2600 Glostrup

CVR-nr.

58 08 94 19

Regnskabsår

1. juli - 30. juni

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af reservedele til autobranschen og private kunder.

Selskabets direktion

Bente Kierbye Jensen
Kim Frederiksen

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Glostrup Bremseservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

Glostrup, den 2. december 2019

Direktion:


Bente Kierbye Jensen


Kim Frederiksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Glostrup Bremseservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glostrup Bremseservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Hvidovre, den 2. december 2019

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 27 25 69 95

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor
mne30203

LEDELSSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af reservedele til autobranschen og private kunder.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -56.458, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2019 kr. -134.960. Det er selskabets ledelses forventning at selskabets selskabskapital vil kunne reetableres som følge af fremtidige positive resultater.

I overensstemmelse med Selskabslovens § 119 vil selskabets ledelse på den ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling samt fremlægge en handlingsplan til reetablering af selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
Bruttoresultat		293.913	416
Personaleomkostninger	1	<u>-309.665</u>	<u>-441</u>
Resultat af primær drift		-15.752	-25
Finansielle omkostninger		<u>-206</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-15.958	-25
Skat af årets resultat	2	<u>-40.500</u>	<u>8</u>
Årets resultat		<u>-56.458</u>	<u>-17</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-56.458</u>	<u>-17</u>
		<u>-56.458</u>	<u>-17</u>

BALANCE 30. juni 2019

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>30.021</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.021</u>	<u>30</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>50.000</u>	<u>50</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.746	46
Udskudt skatteaktiv		43.500	84
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>4</u>
		<u>69.246</u>	<u>134</u>
Likvide beholdninger		<u>30.443</u>	<u>26</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>149.689</u>	<u>210</u>
Aktiver i alt		<u>179.710</u>	<u>240</u>

BALANCE 30. juni 2019

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	3		
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		<u>-334.960</u>	<u>-279</u>
Egenkapital i alt		<u>-134.960</u>	<u>-79</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.177	241
Mellemregning med anpartshaver		185.594	51
Anden gæld		<u>15.899</u>	<u>27</u>
		<u>314.670</u>	<u>319</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>314.670</u>	<u>319</u>
 Passiver i alt		<u>179.710</u>	<u>240</u>
 Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	304.849	430
Sociale omkostninger	4.816	11
	<u>309.665</u>	<u>441</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>2</u>
2. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	40.500	-6
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2
	<u>40.500</u>	<u>-8</u>

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	-278.502	-78.502
Overført af årets resultat		-56.458	-56.458
Egenkapital 30. juni 2019	<u>200.000</u>	<u>-334.960</u>	<u>-134.960</u>

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2019 kr. -134.960 og selskabet har dermed tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at anpartskapitalen vil kunne reetableres ved egen drift over de kommende år.

Selskabet har på baggrund af ovenstående vurdering indregnet det udskudte skatteaktiv med 50 %, der pr. 30. juni 2019 svarer til tkr. 44. Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabet indenfor en kortere årrække vil kunne opnå resultater, der vil kunne udnytte det udskudte skatteaktiv.

4. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 3. mand. Huslejeforpligtelserne udgør max. tkr. 30.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Glostrup Bremseservice ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 og 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger .

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.