

**Glostrup Bremseservice ApS**

**Formervangen 42  
2600 Glostrup**

**CVR-nr. 58 08 94 19**

**Årsrapport 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

14. november 2017



---

Kim Frederiksen  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2016/17**

(41. 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 autobranchen og private kunder.

### Selskabets direktion

Bente Kierbye Jensen  
Kim Frederiksen

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Glostrup Bremseservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

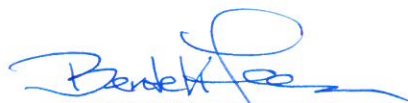
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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 det kommende regnskabsår som opfyldt.

Glostrup, den 14. november 2017

### 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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's 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.

Glostrup, den 14. november 2017

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95



Jan Østergaard  
Statsautoriseret revisor

## **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. -66.319, 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 2017 kr. -61.513. 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 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		571.144	630
Personaleomkostninger	1	<u>-715.103</u>	<u>-707</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		-143.959	-77
Finansielle omkostninger		<u>-360</u>	<u>-1</u>
<b>Resultat før skat</b>		-144.319	-78
Skat af årets resultat	2	<u>78.000</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-66.319</u>	<u>-78</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-66.319</u>	<u>-78</u>
		<u>-66.319</u>	<u>-78</u>

**BALANCE 30. juni 2017**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita	3	30.021	30
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>30.021</u>	<u>30</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	150
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.059	115
Andre tilgodehavender		46.396	0
Udskudt skatteaktiv		78.000	0
Selskabsskat		0	1
Periodeafgrænsningsposter		3.024	0
		<u>286.479</u>	<u>116</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>24.048</u>	<u>61</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>385.527</u>	<u>327</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>415.548</u>	<u>357</u>



**BALANCE 30. juni 2017**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	4		
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		-261.513	-195
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-61.513</u>	<u>5</u>
 <b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.419	213
Kreditinstitutter		0	19
Mellemregning med anpartshaver		192.383	0
Anden gæld		69.259	120
		<u>477.061</u>	<u>352</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>477.061</u>	<u>352</u>
 <b>Passiver i alt</b>		<u>415.548</u>	<u>357</u>
 <b>Eventualposter m.v.</b>	5		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	6		

**NOTER**

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	
1. <u>Personaleomkostninger</u>			
Lønninger	690.997	686	
Sociale omkostninger	13.761	12	
Personaleomkostninger	10.345	9	
	<u>715.103</u>	<u>707</u>	
2. <u>Skat af årets resultat</u>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-78.000	0	
	<u>-78.000</u>	<u>0</u>	
3. <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		<u>Deposita</u>	
Kostpris 1. juli 2016		<u>30.021</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>30.021</u>	
4. <u>Egenkapital</u>			
	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	-195.194	4.806
Overført af årets resultat		-66.319	-66.319
Egenkapital 30. juni 2017	<u>200.000</u>	<u>-261.513</u>	<u>-61.513</u>
5. <u>Eventualposter m.v.</u>			
Selskabet har indgået huslejekontrakt med 3. mand. Huslejeforpligtelserne udgør max. tkr. 30.			
6. <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			
Ingen			

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Glostrup Bremseservice ApS for 2016/17 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

**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 posteringer 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 gældsmetode 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.