

HOLBÆK BREMSE- & KOBLING SERVICE ApS

Spånebak 19 C
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/02/2017

Kim Mogensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLBÆK BREMSE- & KOBLING SERVICE ApS
 Spånebak 19 C
 4300 Holbæk

Telefonnummer: 59434950

e-mailadresse: info@hbk-s.dk

CVR-nr: 82185410

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor Exante Revision ApS
 Rådhusvej 4
 4300 Holbæk

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2015/16, som er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 25/01/2017

Direktion

Kim Thaulov Mogensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige regnskabsmæssige oplysninger og informationer, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance samt noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for, at der udarbejdes et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, som omhandler opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Vores assistance

Vi har tilrettelagt og udført vores assistance med henblik på, at årsregnskabet forekommer dækkende og uden klar væsentlig fejlinformation.

Vi har anvendt vores regnskabsmæssige fagkundskab til at indsamle, klassificere og summere de regnskabsmæssige oplysninger og informationer vi har modtaget fra ledelsen, ligesom vi har opnået en generel viden om virksomheden og dens aktiviteter.

Ligeledes har vores assistance omfattet stillingtagen til den anvendte regnskabspraksis samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 ledelsen har tilvejebragt til vores brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de finansielle oplysninger er i overensstemmelse med den regnskabsmæssige begrebsramme.

Holbæk, 25/01/2017

Søren Troensegaard
registreret revisor
Exante Revision ApS
CVR: 70694611

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den regnskabsmæssige begrebsramme er uændret i forhold til sidste år, ligesom årsregnskabet informationer er tilrettelagt efter sammenlignelig regnskabspraksis.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salgsværdien af varer og tjenesteydelser, som indregnes i resultatopgørelsen i takt med salg og levering.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrugte varer i forbindelse med årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger og andre produktionsomkostninger samt administrations- og salgsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende tilgodehavender og gæld.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Balance

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over fem år.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsperioden er fem år.

Lokaleindretning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på den forventede driftsøkonomiske levetid, som er fem år.

Tilgodehavender måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Kortfristede gældsforpligtelser i form af gæld til leverandører og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Selskabsskat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige resultat. Den beregnede forpligtelse er reduceret med betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes i balancen under Hensatte forpligtelser med 22% af forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Sambeskatning med anden virksomhed.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.129.115	667.208
Lønninger		-1.048.737	-898.511
Pensioner		-91.002	-77.860
Andre omkostninger til social sikring		-44.841	-30.143
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-129.985	-7.393
Resultat af ordinær primær drift		-185.450	-346.699
Andre finansielle indtægter		19.705	9.792
Andre finansielle omkostninger		0	-172
Ordinært resultat før skat		-165.745	-337.079
Skat af årets resultat	1	36.300	78.326
Årets resultat		-129.445	-258.753
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		-1.129.445	-258.753
I alt		-129.445	-258.753

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		40.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	40.000	0
Produktionsanlæg og maskiner		383.816	7.393
Indretning af lejede lokaler		66.552	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	450.368	7.393
Andre tilgodehavender		0	32.406
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	32.406
Anlægsaktiver i alt		490.368	39.799
Råvarer og hjælpematerialer		60.722	0
Varebeholdninger i alt		60.722	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.566	211.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.062.340	483.000
Andre tilgodehavender		98.706	9.635
Tilgodehavender i alt		1.306.612	704.505
Likvide beholdninger		22.964	900.793
Omsætningsaktiver i alt		1.390.298	1.605.298
Aktiver i alt		1.880.666	1.645.097

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		188.394	1.317.839
Forslag til udbytte		1.000.000	0
Egenkapital i alt		1.388.394	1.517.839
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.653	30.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		427.619	97.258
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		492.272	127.258
Gældsforpligtelser i alt		492.272	127.258
Passiver i alt		1.880.666	1.645.097

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-20.922	-9.635
Ændring af udskudt skat	-15.378	-64.988
Regulering vedrørende tidligere år	0	-3.703
	-36.300	-78.326

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	50.000
Afgang	0
Samlet kostpris kr.	50.000
Afskrivninger primo	0
Tilgang	-10.000
Afgang	0
Samlede afskrivninger kr.	-10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	40.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Lokaleindretning kr.
Kostpris primo	425.511	0
Tilgang	479.770	83.190
Afgang	0	0
Samlet kostpris kr.	905.281	83.190
Afskrivninger primo	-418.118	0
Tilgang	-103.347	-16.638
Afgang	0	0
Samlede afskrivninger kr.	-521.465	-16.638
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	383.816	66.552

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er håndværksvirksomhed indenfor autobranschen. Der har i regnskabsåret været beskæftiget to-tre medarbejdere. Virksomhedens aktiviteter er udvidet i årets løb ved køb af anden virksomhed med speciale indenfor aircondition og køler-service.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden indgår i en dansk sambeskatning med Kim Mogensen Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for selskabsskat kr. i de øvrige i sambeskatningen indgående virksomheder.

Der foreligger herudover ikke pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Virksomhedens anpartskapital er kr. 200.000.

I henhold til kapitalejerfortegnelsen ejer nedennævnte min. fem procent af stemmerne eller virksomhedskapitalen:

Kim Mogensen Holding ApS, Hjortevej 6, 4300 Holbæk.

Nærtstående parter

Virksomheden har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Mellemregning med tilknyttet virksomhed, Kim Mogensen Holding ApS, på markedsmæssige vilkår samt salg af tjenesteydelser til K & M Invest ApS, som har samme kapitalejer.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen.

7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Den opgjorte udskudte skat vedrører forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser. Den opgjorte udskudte skat kr. 47.784 er i virksomhedens favør og indregnet som Andre tilgodehavender.