

HOLBÆK BREMSE- & KOBLING SERVICE ApS

Spånebak 19 C
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

07/02/2018

Kim Mogensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

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

Telefonnummer: 59434950

e-mailadresse: info@hbk-s.dk

CVR-nr: 82185410

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Revisor Exante Revision ApS

Rådhusvej 4

4300 Holbæk

DK Danmark

CVR-nr: 70694611

P-enhed: 1002326924

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2016/17, 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 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Holbæk, den 11/01/2018

Direktion

Kim Thaulov Mogensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 den internationale standard, 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, 11/01/2018

Søren Troensegaard , mne1370
registreret revisor

Exante Revision ApS
CVR: 70694611

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelt om indregning og måling

Den regnskabsmæssige begrebsramme er uændret i forhold til sidste år og omfatter tilvalgte informationer fra højere regnskabsklasser.

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.

Resultatopgørelsen

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.

Balancen

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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		953.153	1.129.115
Lønninger		-1.039.656	-1.048.737
Pensioner		-104.520	-91.002
Andre omkostninger til social sikring		-55.016	-44.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.592	-129.985
Resultat af ordinær primær drift		-368.631	-185.450
Andre finansielle indtægter		2.069	19.705
Andre finansielle omkostninger		-511	0
Ordinært resultat før skat		-367.073	-165.745
Skat af årets resultat	1	80.520	36.300
Årets resultat		-286.553	-129.445
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		-286.553	-1.129.445
I alt		-286.553	-129.445

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		30.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	30.000	40.000
Produktionsanlæg og maskiner		287.862	383.816
Indretning af lejede lokaler		49.914	66.552
Materielle anlægsaktiver i alt	3	337.776	450.368
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		367.776	490.368
Råvarer og hjælpematerialer		38.000	60.722
Varebeholdninger i alt		38.000	60.722
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.587	145.566
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.062.340
Andre tilgodehavender		128.304	98.706
Periodeafgrænsningsposter		14.351	0
Tilgodehavender i alt		276.242	1.306.612
Likvide beholdninger		12.170	22.964
Omsætningsaktiver i alt		326.412	1.390.298
Aktiver i alt		694.188	1.880.666

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-98.159	188.394
Forslag til udbytte		0	1.000.000
Egenkapital i alt		101.841	1.388.394
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.556	64.653
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		292.169	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		210.622	427.619
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		592.347	492.272
Gældsforpligtelser i alt		592.347	492.272
Passiver i alt		694.188	1.880.666

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-57.816	-20.922
Ændring af udskudt skat	-22.704	-15.378
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-80.520	-36.300

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Samlet kostpris kr.	50.000
Afskrivninger primo	-10.000
Tilgang	-10.000
Afgang	0
Samlede afskrivninger kr.	-20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	30.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Lokaleindretning kr.
Kostpris primo	905.281	83.190
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet kostpris kr.	905.281	83.190
Afskrivninger primo	-521.465	-16.638
Tilgang	-95.954	-16.638
Afgang	0	0
Samlede afskrivninger kr.	-617.419	-33.276
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	287.862	49.914

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er håndværksvirksomhed indenfor autobranchen. Der har i regnskabsåret været beskæftiget to-tre medarbejdere, og der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

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 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: Mellemlægning med tilknyttet virksomhed, Kim Mogensen Holding ApS, på markedsmæssige vilkår samt køb og 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. 70.488 er i virksomhedens favør og indregnet som Andre tilgodehavender.