

# **HOLBÆK BREMSE- & KOBLING SERVICE ApS**

Spånebak 19C  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

**17/12/2019**

---

**Kim Mogensen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

e-mailadresse:       info@hbk-s.dk

CVR-nr:               82185410

Regnskabsår:       01/10/2018 - 30/09/2019

**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 2018/19, 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 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holbæk, den 17/12/2019

## **Direktion**

Kim Thaulov Mogensen

# 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 2018 - 30. september 2019 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 årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 17/12/2019

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.

Personaleomkostninger til virksomhedens medarbejdere i form af løn, pensioner og andre omkostninger til social sikring omfatter alle lønrelaterede omkostninger efter modregning af modtagne tilskud og lønrefusioner fra offentlige myndigheder.

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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>755.750</b>	<b>789.011</b>
Lønninger .....		-733.161	-829.718
Pensioner .....		-89.730	-100.223
Andre omkostninger til social sikring .....		-36.131	-41.733
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-122.592	-122.592
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-225.864</b>	<b>-305.255</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-7.233	-16.247
Andre finansielle omkostninger .....		-737	-959
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-233.834</b>	<b>-322.461</b>
Skat af årets resultat .....	1	51.392	70.620
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-182.442</b>	<b>-251.841</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-182.442	-251.841
<b>I alt .....</b>		<b>-182.442</b>	<b>-251.841</b>



# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill .....		10.000	20.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		95.954	191.908
Indretning af lejede lokaler .....		16.638	33.276
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>112.592</b>	<b>225.184</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>122.592</b>	<b>245.184</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		114.892	120.631
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>114.892</b>	<b>120.631</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		111.690	181.170
Andre tilgodehavender .....		117.634	141.108
Periodeafgrænsningsposter .....		35.618	41.637
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>264.942</b>	<b>363.915</b>
Likvide beholdninger .....		12.814	5.040
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>392.648</b>	<b>489.586</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>515.240</b>	<b>734.770</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		62.284	78.263
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		134.925	335.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		118.031	121.507
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>315.240</b>	<b>534.770</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>315.240</b>	<b>534.770</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>515.240</b>	<b>734.770</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	0	200.000
Årets resultat .....		-182.442	-182.442
Tilskud fra koncern .....		182.442	182.442
Egenkapital, ultimo .....	200.000	0	200.000

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	- 51.172	- 74.866
Ændring af udskudt skat	- 220	4.246
	<u>- 51.392</u>	<u>- 70.620</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Samlet kostpris kr.</b>	<b>50.000</b>
Afskrivninger primo	-30.000
Tilgang	-10.000
Afgang	0
<b>Samlede afskrivninger kr.</b>	<b>-40.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.</b>	<b>10.000</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Lokaleindretning kr.
Kostpris primo	905.281	83.190
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Samlet kostpris kr.</b>	<b>905.281</b>	<b>83.190</b>
Afskrivninger primo	-713.373	- 49.914
Tilgang	-95.954	-16.638
Afgang	0	0
<b>Samlede afskrivninger kr.</b>	<b>-809.327</b>	<b>- 66.552</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.</b>	<b>95.954</b>	<b>16.638</b>

#### 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er håndværksvirksomhed indenfor autobranschen. Der har i regnskabsåret været beskæftiget to 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: Mellemregning med tilknyttet virksomhed, Kim Mogensen Holding ApS, på markedsmæssige vilkår samt køb og salg af tjenesteydelser hos K & M Invest ApS, som har samme kapitalejer.

##### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen.

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2