

HOLBÆK BREMSE- & KOBLING SERVICE ApS

Spånebak 19 C
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

11/12/2018

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 19 C
 4300 Holbæk

Telefonnummer: 59434950

e-mailadresse: info@hbk-s.dk

CVR-nr: 82185410

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

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 2017/18, 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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Holbæk, den 22/11/2018

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 2017 - 30. september 2018 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, 22/11/2018

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		792.924	956.186
Lønninger		-829.718	-1.039.656
Pensioner		-100.223	-104.520
Andre omkostninger til social sikring		-45.646	-58.049
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.592	-122.592
Resultat af ordinær primær drift		-305.255	-368.631
Andre finansielle indtægter		0	2.069
Andre finansielle omkostninger		-17.206	-511
Ordinært resultat før skat		-322.461	-367.073
Skat af årets resultat	1	70.620	80.520
Årets resultat		-251.841	-286.553
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-251.841	-286.553
I alt		-251.841	-286.553

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		20.000	30.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	20.000	30.000
Produktionsanlæg og maskiner		191.908	287.862
Indretning af lejede lokaler		33.276	49.914
Materielle anlægsaktiver i alt	3	225.184	337.776
Anlægsaktiver i alt		245.184	367.776
Råvarer og hjælpematerialer		120.631	38.000
Varebeholdninger i alt		120.631	38.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.170	133.587
Andre tilgodehavender		141.108	128.304
Periodeafgrænsningsposter		41.637	14.351
Tilgodehavender i alt		363.915	276.242
Likvide beholdninger		5.040	12.170
Omsætningsaktiver i alt		489.586	326.412
Aktiver i alt		734.770	694.188

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		0	-98.159
Egenkapital i alt		200.000	101.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.263	89.556
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		335.000	292.169
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		121.507	210.622
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		534.770	592.347
Gældsforpligtelser i alt		534.770	592.347
Passiver i alt		734.770	694.188

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	-98.159	101.841
Årets resultat		-251.841	-251.841
Tilskud fra koncern		350.000	350.000
Egenkapital, ultimo	200.000	0	200.000

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	-74.866	-57.816
Ændring af udskudt skat	4.246	-22.704
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-70.620	-80.520

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

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	-617.419	-33.276
Tilgang	-95.954	-16.638
Afgang	0	0
Samlede afskrivninger kr.	-713.373	-49.914
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	191.908	33.276

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er håndværksvirksomhed indenfor autobranschen. 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 hos 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. 66.242 er i virksomhedens favør og indregnet som Andre tilgodehavender.