

HOLBÆK BREMSE- & KOBLING SERVICE ApS

Spånebak 19C
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

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

08/12/2020

Kim Mogensen
Dirigent

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: 01/10/2019 - 30/09/2020

Revisor Exante Revision ApS

Rådhusvej 4

4300 Holbæk

DK Danmark

CVR-nr: 70694611

P-enhed: 1002326924

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 til 30. september 2020.

Årsregnskabet er 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020. Årsregnskabet er vores ansvar.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holbæk, den 03/12/2020

Direktion

Kim Thaulov Mogensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance samt andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre relevante krav i IESBAs etiske regler, som bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden, af de oplysninger der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 03/12/2020

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.

Tilskud fra koncern indregnes direkte på egenkapitalen.

Sambeskatning med anden virksomhed.

Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		717.224	755.750
Lønninger		-707.346	-733.161
Pensioner		-107.028	-89.730
Andre omkostninger til social sikring		-38.438	-36.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.592	-122.592
Resultat af ordinær primær drift		-258.180	-225.864
Andre finansielle indtægter		2.269	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-3.968	-7.233
Andre finansielle omkostninger		-292	-737
Ordinært resultat før skat		-260.171	-233.834
Skat af årets resultat	1	57.222	51.392
Årets resultat		-202.949	-182.442
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-202.949	-182.442
I alt		-202.949	-182.442

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		0	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	10.000
Produktionsanlæg og maskiner		0	95.954
Indretning af lejede lokaler		0	16.638
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	112.592
Anlægsaktiver i alt		0	122.592
Råvarer og hjælpematerialer		113.010	114.892
Varebeholdninger i alt		113.010	114.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.631	111.690
Andre tilgodehavender		123.684	117.634
Periodeafgrænsningsposter		26.383	35.618
Tilgodehavender i alt		264.698	264.942
Likvide beholdninger		194.524	12.814
Omsætningsaktiver i alt		572.232	392.648
Aktiver i alt		572.232	515.240

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-77.949	0
Egenkapital i alt		122.051	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.780	62.284
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		62.721	134.925
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		304.680	118.031
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		450.181	315.240
Gældsforpligtelser i alt		450.181	315.240
Passiver i alt		572.232	515.240

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000		200.000
Årets resultat		-202.949	-202.949
Tilskud fra koncern		125.000	125.000
Egenkapital, ultimo	200.000	-77.949	122.051

Noter

1. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	- 50.908	- 51.172
Ændring af udskudt skat	- 6.314	- 220
	<u>- 57.222</u>	<u>- 51.392</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

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	-809.327	- 66.552
Tilgang	-95.954	-16.638
Afgang	0	0
Samlede afskrivninger kr.	-905.281	- 83.190
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	0	0

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 virksomhedens ejerbog er virksomheden ejet 100% af Kim Mogensen Holding ApS i overensstemmelse med det offentlige ejerregister.

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

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	2