

HOLBÆK BREMSE- & KOBLING SERVICE ApS

CVR-nr.: 82185410

Spånebak 19C
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

21/12/2021

Kim Mogensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

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

e-mailadresse: info@hbk-s.dk

CVR-nr: 82185410

Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

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 2020 til 30. september 2021.

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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021. 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 17/12/2021

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 2020 - 30. september 2021 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 regnskabsaflæggelse 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, 17/12/2021

Søren Troensegaard , mne1370
registreret revisor
Exante Revision ApS
CVR: 70694611

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 tilgå 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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

Nettoomsætning omfatter året salg af varer og tjenesteydelser, som indregnes i resultatopgørelsen, når salg og levering har fundet sted.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrugte varer og tjenesteydelser fra leverandører 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 omkostninger indeholder renter vedrørende bankmellemværender.

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.

Sambeskatning omfatter modervirksomheden og de tilknyttede danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud fuldt sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

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.

Beholding af indkøbte råvarer og hjælpematerialer indregnes til kostpris.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Den beregnede skat reguleres med betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		743.989	717.224
Lønninger		-724.924	-707.346
Pensioner		-93.029	-107.028
Andre omkostninger til social sikring		-37.642	-38.438
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-122.592
Resultat af ordinær primær drift		-111.606	-258.180
Andre finansielle indtægter		0	2.269
Øvrige finansielle omkostninger		-3.888	-4.260
Ordinært resultat før skat		-115.494	-260.171
Skat af årets resultat	1	25.344	57.222
Årets resultat		-90.150	-202.949
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-90.150	-202.949
I alt		-90.150	-202.949

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note
2

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		106.348	113.010
Varebeholdninger i alt		106.348	113.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.301	114.631
Andre tilgodehavender		181.320	123.684
Periodeafgrænsningsposter		27.227	26.383
Tilgodehavender i alt		333.848	264.698
Likvide beholdninger		6.496	194.524
Omsætningsaktiver i alt		446.692	572.232
AKTIVER I ALT		446.692	572.232

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-168.099	-77.949
Egenkapital i alt		31.901	122.051
Gæld til banker		103.512	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.990	82.780
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		11.813	62.721
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		232.476	304.680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		414.791	450.181
Gældsforpligtelser i alt		414.791	450.181
PASSIVER I ALT		446.692	572.232

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	-55.308	-50.908
Ændring af udskudt skat	29.964	-6.314
	<u>-25.344</u>	<u>-57.222</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I bruttofortjenesten indgår fortjeneste kr. 66.560 ved salg af anlægsaktiver.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Lokaleindretning kr.
Kostpris primo	905.281	83.190
Tilgang	0	0
Afgang	0	-83.190
Samlet kostpris kr.	905.281	0
Afskrivninger primo	-905.281	- 83.190
Tilgang	0	0
Afgang	0	83.190
Samlede afskrivninger kr.	-905.281	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	0	0

5. 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.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden indgår i den nationale sambeskatning med Kim Mogensen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede virksomheder for den samlede selskabsskat, herunder eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter i sambeskatningskredsen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Virksomhedens anpartskapital er kr. 200.000.

Ejerforhold

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

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

2