

Grabbe Service ApS

**Hammersholt Erhvervspark 40
3400 Hillerød**

CVR-nr. 35 04 94 28

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. december 2019

Kern Karsten Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Grabbe Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. december 2019

Direktion

Kern Karsten Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Grabbe Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grabbe Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Hillerød, den 4. december 2019

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Stig Skovly
Registreret revisor
MNE-nr. mne18146

Selskabsoplysninger

Selskabet

Grabbe Service ApS
Hammersholt Erhvervspark 40
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35 04 94 28

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Kern Karsten Larsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre vejgodstransport

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 86.659, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 279.796.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grabbe Service ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af depositum til lejet ejendom.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		30.236	108.317
Personaleomkostninger	1	<u>-64.083</u>	<u>-121.436</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-33.847	-13.119
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.000</u>	<u>-3.000</u>
Resultat før finansielle poster		-42.847	-16.119
Finansielle indtægter		1.492	0
Finansielle omkostninger		<u>-45.304</u>	<u>-52.563</u>
Resultat før skat		-86.659	-68.682
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-86.659</u>	<u>-68.682</u>
Overført resultat		<u>-86.659</u>	<u>-68.682</u>
		<u>-86.659</u>	<u>-68.682</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>9.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>9.000</u>
Deposita		<u>26.033</u>	<u>25.247</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>26.033</u>	<u>25.247</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.033</u>	<u>34.247</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.693
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	99.906	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>11.333</u>
Tilgodehavender		<u>99.906</u>	<u>21.026</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>2.690</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>99.906</u>	<u>23.716</u>
Aktiver i alt		<u><u>125.939</u></u>	<u><u>57.963</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-359.796</u>	<u>-273.137</u>
Egenkapital	3	<u>-279.796</u>	<u>-193.137</u>
Banker		321	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.124	156.902
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	19.451
Anden gæld		<u>141.290</u>	<u>74.747</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>405.735</u>	<u>251.100</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>405.735</u>	<u>251.100</u>
Passiver i alt		<u>125.939</u>	<u>57.963</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	58.421	118.825
Pensioner	3.600	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.062</u>	<u>2.611</u>
	<u>64.083</u>	<u>121.436</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>99.906</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	99.906	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet ulovligt udlån til kapitalejer eller ledelse. Lånet er forrentet i henhold til lov om rente med forsinket betaling med tillæg af 2 %.

Lånet er ikke tilbagebetalt i regnskabsåret.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	-273.137	-193.137
Årets resultat	0	-86.659	-86.659
Egenkapital 30. juni 2019	80.000	-359.796	-279.796

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret haft negativt resultat, og har ligeledes negativ egenkapital. Der er som følge heraf betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift de kommende 12 måneder, idet selskabets drift er betinget af fortsat kreditgivning til selskabet samt overskud i de kommende år, således at selskabet kan realisere en forbedring af den finansielle situation samt reetablering af egenkapitalen.