



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Vognmand Hans Berggren ApS

Salbjergvej 22, 4622 Havdrup

CVR-nr. 10 55 03 78

Årsrapport

1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2016.

Hans Berggren
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Vognmand Hans Berggren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 15. september 2016

Direktion


Hans Berggren



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vognmand Hans Berggren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Hans Berggren ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 15. september 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41


Jan M. Jøfting
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Hans Berggren ApS
Salbjergvej 22
4622 Havdrup

CVR-nr.: 10 55 03 78
Stiftet: 1. december 1986
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
29. regnskabsår

Direktion

Hans Berggren

Revisor

Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Modervirksomhed

Berggren Holding ApS



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognmandsforretning, transport og spedition samt dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning at kunne fremskaffe den nødvendige finansiering til selskabets drift i det kommende regnskabsår, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets direktør har over for selskabet afgivet støtteerklæring om i det kommende regnskabsår at tilføre den fornødne likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift.

Selskabets direktør har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets øvrige kreditorer vedrørende sit tilgodehavende, 10.889 t.kr

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	35.783	46.176
2 Personaleomkostninger	-130	-151
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-40.156</u>	<u>-40.156</u>
Driftsresultat	-4.503	5.869
Andre finansielle indtægter	0	11
Andre finansielle omkostninger	<u>-9.253</u>	<u>-9.339</u>
Resultat før skat	-13.756	-3.459
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-13.756</u>	<u>-3.459</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-13.756</u>	<u>-3.459</u>
Disponeret i alt	<u>-13.756</u>	<u>-3.459</u>



Balance 31. maj

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.762	162.918
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>122.762</u>	<u>162.918</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>122.762</u>	<u>162.918</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.688	66.037
Tilgodehavender i alt	<u>54.688</u>	<u>66.037</u>
Likvide beholdninger	85.010	38.347
Omsætningsaktiver i alt	<u>139.698</u>	<u>104.384</u>
Aktiver i alt	<u>262.460</u>	<u>267.302</u>



Balance 31. maj

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
6 Overført resultat	-11.753.083	-11.739.328
Egenkapital i alt	-10.753.083	-10.739.328
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.665	2.126
Gæld til tilknyttede virksomheder	83.308	91.863
Anden gæld	10.910.570	10.912.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.015.543	11.006.630
Gældsforpligtelser i alt	11.015.543	11.006.630
Passiver i alt	262.460	267.302

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning at kunne fremskaffe den nødvendige finansiering til selskabets drift i det kommende regnskabsår, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets direktør har over for selskabet afgivet støtteerklæring om i det kommende regnskabsår at tilføre den fornødne likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift.

Selskabets direktør har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets øvrige kreditorer vedrørende sit tilgodehavende, 10.886 t.kr.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	130	151
	<u>130</u>	<u>151</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2015	488.226	488.226
Kostpris 31. maj 2016	<u>488.226</u>	<u>488.226</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-325.308	-285.152
Årets afskrivninger	-40.156	-40.156
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016	<u>-365.464</u>	<u>-325.308</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>122.762</u>	<u>162.918</u>



Noter

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juni 2015	50.771	50.771
Kostpris 31. maj 2016	50.771	50.771
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-50.771	-50.771
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016	-50.771	-50.771
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	0	0
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2015	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2015	-11.739.327	-11.735.869
Årets overførte overskud eller underskud	-13.756	-3.459
	-11.753.083	-11.739.328

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed over for Færdselsstyrelsen er der stillet garanti stor t.kr. 310.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud på 10.421 t.kr. Skatteværdien heraf, som udgør 2.293 t.kr., er ikke indregnet som skatteaktiv i balancen på grund af usikkerhed om anvendelsesmulighederne.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Berggren Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.



Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Hans Berggren ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger er omkostninger direkte relaterede til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, 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 på egenkapitalen

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vognmand Hans Berggren ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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