

**ENTREPRENØR- OG VOGNMANDSFIRMAET
KNUD BERING A/S
BJERGVEJ 10, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 12 19 93 33**

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018
30. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. november 2018.

dirigent Mads Holtet Bering

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Entreprenør- og Vognmandsfirmaet Knud Bering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 12. oktober 2018

Direktion

direktør Mads Holtet Bering

Bestyrelse

Hans Holtet Bering

Mads Holtet Bering

Bodil Holtet Dræger

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Entreprenør- og Vognmandsfirmaet Knud Bering A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Entreprenør- og Vognmandsfirmaet Knud Bering A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 ó 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR ó danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 12. oktober 2018
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 26754

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Entreprenør- og Vognmandsfirmaet Knud Bering A/S Bjergvej 10 3450 Allerød CVR. nr.: 12 19 93 33 Stiftelsesdato: 2. januar 1988 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2017 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2018 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2016 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2017
Direktion	Direktør Mads Holtet Bering
Bestyrelse	Mads Holtet Bering Hans Holtet Bering Bodil Holtet Dræger
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Munkeengen 30 3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING FOR 2017/18

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2017/18 har været tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Entreprenør- og Vognmandsfirmaet Knud Bering A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af ydelser indregnes som nettoomsætning, når ydelsen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Produktionsanlæg og maskiner (restværdi kr. 200.000)	3 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0)	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 13.500 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter såvel finansiell som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Føreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017/18

Noter		2016/17 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	1.940.792
		2.287
1	Personaleomkostninger	-1.191.380
	Afskrivninger	-156.959
	Andre driftsomkostninger	-85.041
		507.412
	DRIFTSRESULTAT	382
	Andre finansielle indtægter	26.872
	Finansielle omkostninger	-3.681
		530.603
	RESULTAT FØR SKAT	406
2	Skat af årets resultat	-116.734
		413.869
	ÅRETS RESULTAT	316
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	300.000
	Overført resultat	113.869
		413.869
	RESULTATDISPONERING I ALT	316

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2017</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Grunde og bygninger	4.500.000 4.500
	Produktionsanlæg og maskiner	607.042 764
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 0
		<hr/>
3	Materielle anlægsaktiver	5.107.042 5.264
		<hr/>
	ANLÆGSAKTIVER	5.107.042 5.264
		<hr/>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	778.746 892
	Andre tilgodehavender	16.004 415
	Periodeafgrænsningsposter	86.703 103
		<hr/>
	Tilgodehavender	881.453 1.410
		<hr/>
	Likvide beholdninger	1.152.500 96
		<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.033.953 1.506
		<hr/>
	AKTIVER	7.140.995 6.770
		<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2017</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	600.000 600
4	Reserve for opskrivninger	1.950.000 1.950
	Overført resultat	2.470.380 2.356
	Foreslået udbytte	<u>300.000 300</u>
5	EGENKAPITAL	<u>5.320.380 5.206</u>
	Udskudt skat	<u>613.898 646</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>613.898 646</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	192.115 298
	Selskabsskat, kortfristet	287.327 139
	Anden gæld	<u>727.275 481</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.206.717 918</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.206.717 918</u>
	PASSIVER	<u>7.140.995 6.770</u>
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Ejerforhold	

NOTER

	2016/17	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.161.328	1.529
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>30.052</u>	<u>29</u>
	<u>1.191.380</u>	<u>1.558</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2016/17: 2)

2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	148.522	139
Udskudt skat 1.7.2017	-95.686	-145
Udskudt skat 30.6.2018	<u>63.898</u>	<u>96</u>
	<u>116.734</u>	<u>90</u>

3 Materielle anlægsaktiver

I materielle anlægsaktiver indgår ikke finansielle leasingaktiver.

Grunde og bygninger er opskrevet med kr. 2.500.000. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 ville uden opskrivning have udgjort kr. 2.000.000. Den offentlige vurdering udgør kr. 3.726.000.

4 Reserve for opskrivninger		
Opskrivninger 1.7.2017	2.500.000	2.500
Årets opskrivninger	0	0
Tilbageførte opskrivninger	0	0
Skat af opskrivninger	<u>-550.000</u>	<u>-550</u>
Reserve for opskrivninger 30.6.2018	<u>1.950.000</u>	<u>1.950</u>

NOTER

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2017	600.000	1.950.000	2.356.511	300.000	5.206.511
Reserve for opskrivninger	0	0	0	0	0
Overført af årets resultat	0	0	113.869	0	113.869
Udbetalt udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Forslag til udbytte	0	0	0	300.000	300.000
Egenkapital 30.6.2018	600.000	1.950.000	2.470.380	300.000	5.320.380

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 600.000 de seneste 5 år.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 38 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 24.000 i alt kr. 912.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.967.216, der giver pant i grunde og bygninger, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2018 udgør kr. 4.500.000. Samtlige ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitut.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Hans Bering Holding ApS
Gl. Lyngvej 17
3450 Allerød

Mads Bering Holding ApS
Mødestensvænge 1
3450 Allerød