

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

**ÅRSRAPPORT  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016  
28. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. november 2016.

---

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 12-14

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Entreprenør- og Vognmandsfirmaet Knud Bering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 10. oktober 2016

i direktionen

---

direktør Mads Holtet Bering

i bestyrelsen

---

Hans Holtet Bering

---

direktør 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 2015 ó 30. juni 2016 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 Ethiske 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 10. oktober 2016  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Entreprenør- og Vognmandsfirmaet Knud Bering A/S Bjergvej 10 3450 Allerød  CVR. nr.: 12 19 93 33 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2014 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Mads Holtet Bering
<b>Bestyrelse</b>	Direktør Mads Holtet Bering Hans Holtet Bering Bodil Holtet Dræger
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Munkeengen 30 3400 Hillerød

## **LEDELSESBERETNING FOR 2015/16**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af udførelse af vognmandskørsel.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Indtægter fra salg af varer 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 eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

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

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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 indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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**

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter		2014/15 Kr. 1.000
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.600.188</b>
		<b>1.181</b>
1	Personaleomkostninger	-991.166
2	Afskrivninger	-245.920
	Andre driftsomkostninger	-84.968
		<b>1.278.134</b>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-22</b>
	Finansielle indtægter	150.166
	Finansielle omkostninger	-218.746
		<b>1.209.554</b>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-176</b>
3	Skat af årets resultat	-266.488
		<b>943.066</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-137</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	943.066
		<b>943.066</b>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>-137</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Grunde og bygninger	4.500.000	4.500
Produktionsanlæg og maskiner	942.809	2.001
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>5.442.809</u></b>	<b><u>6.501</u></b>
Udskudt skatteaktiv, anlægsaktiv	0	115
Langfristet tilgodehavende tilknyttede virksomheder	369.058	2.033
Depositum	<u>0</u>	<u>150</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>369.058</u></b>	<b><u>2.298</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>5.811.867</u></b>	<b><u>8.799</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.134.077	972
Periodeafgrænsningsposter	<u>123.504</u>	<u>60</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.257.581</u></b>	<b><u>1.032</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>1.257.581</u></b>	<b><u>1.032</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>7.069.448</u></b>	<b><u>9.831</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	600.000      600
4	Reserve for opskrivninger	1.950.000      1.950
	Overført resultat	2.340.222      1.397
5	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4.890.222      3.947</b>
	Hensættelse til udskudt skat	694.681      550
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>694.681      550</b>
	Langfristet gæld tilknyttede virksomheder	0      1.761
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0      0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0      1.761</b>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	336.487      2.831
	Skyldig selskabsskat	6.936      0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	357.786      312
	Anden gæld	783.336      430
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.484.545      3.573</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.484.545      5.334</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>7.069.448      9.831</b>
6	Eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Ejerforhold	

## NOTER

	2014/15	
	<u>Kr. 1.000</u>	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	963.784	838
Pensioner	0	0
Social sikring mv.	<u>27.382</u>	<u>29</u>
	<b><u>991.166</u></b>	<b><u>867</u></b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	245.920	251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>245.920</u></b>	<b><u>251</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.936	0
Udskudt skat 1.7.2015	114.871	76
Udskudt skat 30.6.2016	<u>144.681</u>	<u>-115</u>
	<b><u>266.488</u></b>	<b><u>-39</u></b>
<b>4 Reserve for opskrivninger</b>		
Opskrivninger 1.7.2015	2.340.000	2.340
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.340.000</u></b>	<b><u>2.340</u></b>
<b>Opskrivninger 30.6.2016</b>		
Tilbageførte opskrivninger 1.7.2015	-390.000	0
Tilbageførte opskrivninger	<u>0</u>	<u>-390</u>
	<b><u>-390.000</u></b>	<b><u>-390</u></b>
<b>Reserve for opskrivninger 30.6.2016</b>	<b><u>1.950.000</u></b>	<b><u>1.950</u></b>

## NOTER

### 5 Egenkapital

	Virksomheds kapital	Reserve opskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.7.2015	600.000	1.950.000	1.397.156	3.947.156
Reserve opskrivning	0	0	0	0
Overført af årets resultat	0	0	943.066	943.066
<b>Egenkapital 30.6.2016</b>	<b>600.000</b>	<b>1.950.000</b>	<b>2.340.222</b>	<b>4.890.222</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter m.v.

#### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

#### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.000 i alt kr. 3.000

Restløbetid i 62 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 24.000 i alt kr. 1.488.000

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt nominelt kr. 1.967.216, der giver pant i grunde og bygninger, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 4.500.000. Samtlige ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitut.

## NOTER

### **8 Ejerforhold**

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

HM Bering Holding ApS  
Bjergvej 10  
3450 Allerød