

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

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020
32. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. november 2020.

dirigent Mads Holtet Bering

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 4. november 2020

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 2019 ó 30. juni 2020 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 4. november 2020
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 2019 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2020 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2018 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2019
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 2019/20

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 2019/20 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. 435.000)	3 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0)	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 14.100 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 regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger 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 gældsmetode 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%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2019/20

Noter		2018/19 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	2.483.716	2.369
1	Personaleomkostninger	-1.712.949	-1.675
	Afskrivninger	-16.700	-137
	Andre driftsomkostninger	-86.943	-85
	DRIFTSRESULTAT	667.124	472
	Andre finansielle indtægter	2.386	18
	Finansielle omkostninger	-8.753	-9
	RESULTAT FØR SKAT	660.757	481
2	Skat af årets resultat	-145.679	-107
	ÅRETS RESULTAT	515.078	374
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	500
	Overført resultat	15.078	-126
	RESULTATDISPONERING I ALT	515.078	374

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2019</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Grunde og bygninger	4.500.000 4.500
	Produktionsanlæg og maskiner	453.092 470
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0 0</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>4.953.092 4.970</u>
	Depositum	<u>6.600 0</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>6.600 0</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>4.959.692 4.970</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	589.605 822
	Andre tilgodehavender	17.309 17
	Periodeafgrænsningsposter	<u>862.556 149</u>
	Tilgodehavender	<u>1.469.470 988</u>
	Likvide beholdninger	<u>678.838 1.132</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.148.308 2.120</u>
	AKTIVER	<u>7.108.000 7.090</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.6.2019</u>	<u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	600.000	600
4	Reserve for opskrivninger	1.950.000	1.950
	Overført resultat	2.359.241	2.344
	Foreslået udbytte	500.000	500
5	EGENKAPITAL	<u>5.409.241</u>	<u>5.394</u>
	Udskudt skat	583.713	586
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>583.713</u>	<u>586</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.162	212
	Selskabsskat, kortfristet	124.774	124
	Anden gæld	852.110	774
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.115.046</u>	<u>1.110</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.115.046</u>	<u>1.110</u>
	PASSIVER	<u>7.108.000</u>	<u>7.090</u>
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Ejerforhold		

NOTER

	2018/19	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.280.626	1.244
Pensioner	400.000	400
Andre omkostninger til social sikring	32.323	31
	<u>1.712.949</u>	<u>1.675</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2018/19: 2)

2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	147.774	135
Udskudt skat 1.7.2019	-35.808	-64
Udskudt skat 30.6.2020	33.713	36
	<u>145.679</u>	<u>107</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 2020 ville uden opskrivning have udgjort kr. 2.000.000. Den offentlige vurdering udgør kr. 3.726.000.

4 Reserve for opskrivninger

Opskrivninger 1.7.2019	2.500.000	2.500
Årets opskrivninger	0	0
Tilbageførte opskrivninger	0	0
Skat af opskrivninger	-550.000	-550
Reserve for opskrivninger 30.6.2020	<u>1.950.000</u>	<u>1.950</u>

NOTER

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2019	600.000	1.950.000	2.344.163	500.000	5.394.163
Reserve for opskrivninger	0	0	0	0	0
Overført af årets resultat	0	0	15.078	0	15.078
Udbetalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Forslag til udbytte	0	0	0	500.000	500.000
Egenkapital 30.6.2020	600.000	1.950.000	2.359.241	500.000	5.409.241

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 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 24.000 i alt kr. 336.000.

Restløbetid i 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.925 i alt kr. 153.075.

Restløbetid i 72 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 29.132 i alt kr. 2.097.480.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.967.216, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 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
Prins Valdemars Alle 4, 3. 002.
3450 Allerød

Mads Bering Holding ApS
Mødestensvænge 1
3450 Allerød