

Bernhard Poulsen A/S

Hegedalsvej 82, 9500 Hobro

CVR-nr. 17 55 54 05

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.

Knud Erik Severinsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Bernhard Poulsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 14. december 2016

Direktion

Knud Erik Severinsen

Bestyrelse

Poul Erik Nielsen

Knud Erik Severinsen

Kirsten Severinsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bernhard Poulsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bernhard Poulsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet. Selskabet har indgået aftaler som sikrer, at der er tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften, men der er usikkerhed knyttet hertil i tilfælde af at aktiviteten ikke udvikler sig som forventet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 14. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bernhard Poulsen A/S Hegedalsvej 82 9500 Hobro
	Telefon: 98 52 09 11 Telefax: 98 52 10 26
	CVR-nr.: 17 55 54 05 Stiftet: 1. januar 1994 Hjemsted: Hobro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Poul Erik Nielsen Knud Erik Severinsen Kirsten Severinsen
Direktion	Knud Erik Severinsen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Adelgade 31, 9500 Hobro
Modervirksomhed	Knud Erik Severinsen Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.297	3.607	3.432	3.889	4.520
Resultat af ordinær primær drift	-692	-311	-508	-322	142
Finansielle poster, netto	-153	-41	43	290	46
Årets resultat	-929	-339	-502	-31	131
Balance:					
Balancesum	3.823	3.968	4.665	4.433	5.105
Egenkapital	-448	481	820	1.322	1.353
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	9	9	9	9	10
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	-11,7	12,1	17,6	29,8	26,5

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af dæk samt servicevirksomhed indenfor autobranschen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.297 t.kr. mod 3.607 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -929 t.kr. mod -339 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket negativt af nedskrivning af udlån til moderselskabet på t.kr. 270. Udover foranstående er årets resultat endvidere påvirket negativt grundet ej indregnet skatteaktiv for indeværende år på t.kr. 125 samt nedskrivning af tidligere års skatteaktiv på t.kr. 83.

Selskabet har i årets løb tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at genetablere den tabte egenkapital ved fremtidig indtjening.

Ledelsen har efter statustidspunktet indgået aftaler som nedbringer lønudgifterne og omkostningerne for det kommende år. Der forventes derfor et overskud i det kommende år. Der er indgået aftaler med pengeinstitut for det kommende år som sikrer tilstrækkelig likviditet hvis aktiviteten forløber som forventet. Som følge af de igangsatte initiativer er det ledelsens vurdering at selskabet kan fortsætte driften de kommende 12 måneder - der er dog usikkerhed knyttet hertil hvis forventningerne ikke realiseres.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bernhard Poulsen A/S 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, varekøb, ændring i lagre af færdigvarer 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Indskudsbevis og minoritetsaktier måles dagsværdi. Hvor dagsværdi ikke kendes måles indskudsbeviser og minoritetsaktier til anskaffelsespris. Der nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Bernhard Poulsen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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

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

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.296.955	3.607
2 Personaleomkostninger	-3.704.186	-3.840
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.177	-78
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-269.937	0
Driftsresultat	-692.345	-311
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.916	12
Andre finansielle indtægter	39	67
Nedskrivning af finansielle aktiver	11.526	-12
Andre finansielle omkostninger	-177.934	-108
Resultat før skat	-845.798	-352
Skat af årets resultat	-82.873	13
Årets resultat	-928.671	-339
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-928.671	-339
Disponeret i alt	-928.671	-339

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.128	40
Materielle anlægsaktiver i alt	68.128	40
Andre værdipapirer og kapitalandele	224.189	213
Finansielle anlægsaktiver i alt	224.189	213
Anlægsaktiver i alt	292.317	253
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.191.141	1.960
Forudbetalinger for varer	50.682	0
Varebeholdninger i alt	2.241.823	1.960
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.203.667	1.348
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	260
Udskudte skatteaktiver	0	83
Andre tilgodehavender	5.018	5
Periodeafgrænsningsposter	49.044	51
Tilgodehavender i alt	1.257.729	1.747
Likvide beholdninger	31.107	8
Omsætningsaktiver i alt	3.530.659	3.715
Aktiver i alt	3.822.976	3.968

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	500.000	500
4 Overført resultat	-948.392	-19
Egenkapital i alt	-448.392	481
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.467.038	1.913
Modtagne forudbetalinger fra kunder	61.219	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.044.894	796
Anden gæld	698.217	756
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.271.368	3.487
Gældsforpligtelser i alt	4.271.368	3.487
Passiver i alt	3.822.976	3.968
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		
7 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har efter statuttidspunktet indgået aftaler som nedbringer lønudgifterne og omkostningerne for det kommende år. Der forventes derfor et overskud i det kommende år. Der er indgået aftaler med pengeinstitut for det kommende år som sikrer tilstrækkelig likviditet hvis aktiviteten forløber som forventet. Som følge af de igangsatte initiativer er det ledelsens vurdering at selskabet kan fortsætte driften de kommende 12 måneder - der er dog usikkerhed knyttet hertil hvis forventningerne ikke realiseres.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.015.846	3.151
Pensioner	546.196	553
Andre omkostninger til social sikring	73.086	77
Personaleomkostninger i øvrigt	69.058	59
	3.704.186	3.840
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 9	 9
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	500.000	500
	500.000	500
 Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-19.721	320
Årets overførte overskud eller underskud	-928.671	-339
	-948.392	-19

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.500 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.242 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.204 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	68 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Knud Erik Severinsen Holding ApS, CVR-nr. 28 68 87 76 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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: 17 t.kr.

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

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Knud Erik Sverinsen Holding ApS, Fjordparken 117, 9500 Hobro