

Svend Povlsen A/S

Nyager 5, 2605 Brøndby
CVR-nr. 26 93 04 80

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.01.17

Jesper Svend Povlsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 20

Selskabet

Svend Povlsen A/S
Nyager 5
2605 Brøndby
Hjemsted: Brøndby
CVR-nr.: 26 93 04 80

Bestyrelse

Jesper Svend Povlsen
Svend Otto Povlsen
Thomas Mark Bøgeskov

Direktion

Svend Otto Povlsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Svend Povlsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 2. januar 2017

Direktionen

Svend Otto Povlsen

Bestyrelsen

Jesper Svend Povlsen

Svend Otto Povlsen

Thomas Mark Bøgeskov

Til kapitalejeren i Svend Povlsen A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Svend Povlsen A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores påtegning henleder vi opmærksomheden på note 1, hvor ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan forsætte sin drift, og dermed begrundet hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabets forhold som beskrevet i note 1 medfører, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indsendt korrekte momsopgørelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 2. januar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Stener
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognmandsforretning, handel, lagerhotel og opretning af køreplader.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -456.259 mod DKK 139.014 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 484.637.

De iværksatte initiativer til forbedring af lønsomheden, har i regnskabsåret ikke medført en tydelig forbedring af årets resultat sammenlignet med sidste år. Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har som følge af et væsentligt negativt resultat i tidligere regnskabsår en begrænset egenkapital, ligesom selskabets likviditet er betydeligt påvirket heraf. Dette betydelige underskud opstod i forbindelse med et andet selskabs konkurs og selskabet konstaterede i forbindelse hermed et betydeligt tab på fordringer med dette.

Som følge af ovenstående og årets negative resultat og medfølgende negative likviditetspåvirkning fra driften, har ledelsen iværksat en plan for tilførsel af likviditet på kort og lang sigt. Det er ledelsens forventning, at tilførslen af likviditet vil være tilstrækkelig til at dække finansieringsbehovet det kommende regnskabsår. Dette i kombination med forbedret drift i 2016/17 skal være med til at sikre likviditeten på lang sigt. Selskabet er således fortsat afhængig af opretholdelse af nødvendige kreditter til bank og kreditorer og om fornødent tilførsel af yderligere likviditet. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætningen af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	6.068.429	8.047.096
2	Personaleomkostninger	-5.101.431	-6.670.284
	Resultat før af- og nedskrivninger	966.998	1.376.812
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-841.321	-913.400
	Resultat af primær drift	125.677	463.412
	Andre driftsomkostninger	-256.506	-40.645
	Resultat før finansielle poster	-130.829	422.767
	Andre finansielle indtægter	34.267	66.040
	Andre finansielle omkostninger	-359.697	-349.793
	Finansielle poster i alt	-325.430	-283.753
	Årets resultat	-456.259	139.014
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-456.259	139.014
	I alt	-456.259	139.014

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	6.201.537	6.294.829
	Produktionsanlæg og maskiner	614.583	614.583
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.750.903	4.766.426
3	Materielle anlægsaktiver i alt	11.567.023	11.675.838
	Andre tilgodehavender	0	220.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	220.000
	Anlægsaktiver i alt	11.567.023	11.895.838
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.612.101	1.526.449
	Andre tilgodehavender	80.087	65.409
	Periodeafgrænsningsposter	166.960	541.520
	Tilgodehavender i alt	1.859.148	2.133.378
	Omsætningsaktiver i alt	1.859.148	2.133.378
	Aktiver i alt	13.426.171	14.029.216

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	700.000	1.116.019
	Overført resultat	-715.363	-675.123
4	Egenkapital i alt	484.637	940.896
	Gæld til realkreditinstitutter	3.104.207	3.907.797
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.742.808	1.228.161
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.847.015	5.135.958
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.269.852	1.179.902
	Gæld til kreditinstitutter	528.221	802.853
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.750.099	1.892.090
	Anden gæld	4.546.347	4.077.517
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.094.519	7.952.362
	Gældsforpligtelser i alt	12.941.534	13.088.320
	Passiver i alt	13.426.171	14.029.216
6	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	0-100
Produktionsanlæg og maskiner	10	7,5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0-20

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af et væsentligt negativt resultat i tidligere regnskabsår en begrænset egenkapital, ligesom selskabets likviditet er betydeligt påvirket heraf. Dette betydelige underskud opstod i forbindelse med et andet selskabs konkurs og selskabet konstaterede i forbindelse hermed et betydeligt tab på fordringer med dette.

Som følge af ovenstående og årets negative resultat og medfølgende negative likviditetspåvirkning fra driften, har ledelsen iværksat en plan for tilførsel af likviditet på kort og lang sigt. Det er ledelsens forventning, at tilførslen af likviditet vil være tilstrækkelig til at dække finansieringsbehovet det kommende regnskabsår. Dette i kombination med forbedret drift i 2016/17 skal være med til at sikre likviditeten på lang sigt. Selskabet er således fortsat afhængig af opretholdelse af nødvendige kreditter til bank og kreditorer, herunder SKAT og om fornødent tilførsel af yderligere likviditet. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætningen af fortsat drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv, der under hensyntagen til ovenstående usikkerheder om den fortsatte drift ikke er indregnet.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	4.668.127	6.088.177
Pensioner	300.323	416.173
Andre omkostninger til social sikring	81.880	117.225
Personaleomkostninger i øvrigt	51.101	48.709
I alt	5.101.431	6.670.284

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	6.567.143	1.000.000	7.371.461
Tilgang i året	0	0	1.517.012
Afgang i året	0	0	-1.460.833
Kostpris pr. 30.06.16	6.567.143	1.000.000	7.427.640
Opskrivninger pr. 30.06.15	700.000	0	0
Opskrivninger pr. 30.06.16	700.000	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	972.314	385.417	2.605.035
Afskrivninger i året	93.292	0	748.029
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-676.327
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	1.065.606	385.417	2.676.737
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	6.201.537	614.583	4.750.903
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 30.06.16	700.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	614.583	4.516.945

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	500.000	1.116.019	-814.137
Forslag til resultatdisponering	0	0	139.014
Saldo pr. 30.06.15	500.000	1.116.019	-675.123

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	500.000	1.116.019	-675.123
Overførsler, reserver	0	-416.019	416.019
Forslag til resultatdisponering	0	0	-456.259
Saldo pr. 30.06.16	500.000	700.000	-715.363

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til realkreditinstitutter	618.659	1.778.005	3.722.866	4.297.397
Kreditinstitutter i øvrigt	651.193	0	2.394.001	2.018.463
I alt	1.269.852	1.778.005	6.116.867	6.315.860

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.723 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 6.295.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 8.500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter iøvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 887 er der givet fordringspant t.DKK 800 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.612.