



Tlf.: 99 89 14 00  
saeby@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Sæbygårdvej 25  
DK-9300 Sæby  
CVR-nr. 20 22 26 70

**VOGNMAND HENRIK POULSEN APS**

**ANLÆGSVEJ 36, 9352 DYBVAD**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31. maj 2016

---

Henrik Poulsen

**CVR-NR. 31 49 75 07**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Vognmand Henrik Poulsen ApS Anlægsvej 36 9352 Dybvad
	CVR-nr.: 31 49 75 07
	Stiftet: 19. juni 2008
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henrik Poulsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Vognmand Henrik Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dybvad, den 18. maj 2016

Direktion

---

Henrik Poulsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Vognmand Henrik Poulsen ApS*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Henrik Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Sæby, den 18. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vognmandsforretning.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vognmand Henrik Poulsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår brændstof, forsikring, vejskat, vedligeholdelse mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	1,2 mio. kr.
Driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0 %

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

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>5.300.894</b>	<b>5.348.232</b>
Personaleomkostninger.....	1	-3.024.234	-2.926.392
Af- og nedskrivninger.....		-2.059.734	-1.202.164
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>216.926</b>	<b>1.219.676</b>
Finansielle indtægter.....	2	26.879	56
Finansielle omkostninger.....		-235.587	-225.977
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>8.218</b>	<b>993.755</b>
Skat af årets resultat.....	3	5.445	-235.091
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>13.663</b>	<b>758.664</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		13.663	758.664
<b>I ALT</b> .....		<b>13.663</b>	<b>758.664</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		3.330.078	1.849.712
Driftsmateriel og inventar.....		417.625	207.000
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>3.747.703</b>	<b>2.056.712</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>3.797.703</b>	<b>2.106.712</b>
Tilgodehavender fra salg.....		677.131	492.169
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		478.612	659.088
Andre tilgodehavender.....		0	22.702
Tilgodehavende selskabsskat.....		20.000	1.199
Periodeafgrænsningsposter.....		1.284.220	1.307.622
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>2.459.963</b>	<b>2.482.780</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>0</b>	<b>12.139</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.459.963</b>	<b>2.494.919</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>6.257.666</b>	<b>4.601.631</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		126.000	126.000
Overført overskud.....		889.244	875.581
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>1.015.244</b>	<b>1.001.581</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		350.878	367.486
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>		<b>350.878</b>	<b>367.486</b>
Prioritetsgæld.....		846.708	885.004
Banklån.....		1.626.050	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>2.472.758</b>	<b>885.004</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	7	38.296	38.996
Gæld til pengeinstitutter.....		996.215	707.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		461.181	297.161
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		11.163	0
Anden gæld.....		911.931	1.303.868
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.418.786</b>	<b>2.347.560</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>4.891.544</b>	<b>3.232.564</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>6.257.666</b>	<b>4.601.631</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	2.619.430	2.545.847	
Pensioner.....	358.301	322.618	
Andre omkostninger til social sikring.....	46.503	57.927	
	<b>3.024.234</b>	<b>2.926.392</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	26.865	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	14	56	
	<b>26.879</b>	<b>56</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	11.163	20.801	
Regulering af udskudt skat.....	-16.608	214.290	
	<b>-5.445</b>	<b>235.091</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	1.985.287	1.213.500	
Tilgang.....	1.500.000	325.000	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>3.485.287</b>	<b>1.538.500</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	135.576	1.006.500	
Årets afskrivninger .....	19.633	114.375	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>155.209</b>	<b>1.120.875</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>3.330.078</b>	<b>417.625</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2015.....		50.000	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>		<b>50.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>		<b>50.000</b>	

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>

	Anparts kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	126.000	875.581	1.001.581
Forslag til årets resultatdisponering.....		13.663	13.663
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>126.000</b>	<b>889.244</b>	<b>1.015.244</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>7</b>
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld.....	924.000	885.004	38.296	790.000
Banklån.....	0	1.626.050	0	1.626.050
	<b>924.000</b>	<b>2.511.054</b>	<b>38.296</b>	<b>2.416.050</b>

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>8</b>
---------------------------	----------

Der påhviler sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Virksomheden har indgået finansielle leasingkontrakter. Den årlige leasingydelse er 1.618 tkr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 40 måneder med en samlet forpligtelse på 5.370 tkr.

#### *Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed Frederikshavn Bulk Terminal ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

## NOTER

## Note

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

9

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 885 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.830 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 1.700 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.500 tkr.

Selskabet har udstedt løsøreejerpantebreve på i alt 4.000 tkr., der giver pant i 1 lastbil, samt 2 anhængere, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 0 tkr.

Selskabet har udstedt løsøreejerpantebrev på i alt 150 tkr., der giver pant i 1 bobcat, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 65 tkr.

Selskabet har givet pant i anparterne i Frederikshavn Bulk Terminal ApS for mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. december 2015 50 tkr.

Selskabet har givet fordringspant på i alt 1.000 tkr., der giver pant i selskabets tilgodehavende fra salg, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 udgør 677 tkr.