



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

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juli 2021

Henrik Poulsen

CVR-NR. 31 49 75 07

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Direktion	Henrik Poulsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Slotsgade 42 9330 Dronninglund

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dybvad, den 15. maj 2021

Direktion:

Henrik Poulsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Vognmand Henrik Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Henrik Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 15. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vognmandsforretning.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		227.206	44.287
Personaleomkostninger.....	1	0	7.814
Af- og nedskrivninger.....		-36.300	-36.300
Andre driftsomkostninger.....		0	205.733
DRIFTSRESULTAT		190.906	221.534
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		3.526	8.261
Finansielle omkostninger.....		-146.615	-129.888
RESULTAT FØR SKAT		47.817	99.907
Skat af årets resultat.....	2	-14.613	-21.752
ÅRETS RESULTAT		33.204	78.155
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		3.526	8.261
Overført resultat.....		29.678	69.894
I ALT		33.204	78.155

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		3.231.914	3.251.547
Driftsmateriel og inventar.....		15.278	31.945
Materielle anlægsaktiver.....	3	3.247.192	3.283.492
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		320.561	317.035
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		180.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	500.561	497.035
ANLÆGSAKTIVER.....		3.747.753	3.780.527
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	215.806
Andre tilgodehavender.....		29.067	32.234
Periodeafgrænsningsposter.....		202.813	283.161
Tilgodehavender.....		231.880	531.201
Likvider.....		66.144	76.433
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		298.024	607.634
AKTIVER.....		4.045.777	4.388.161

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode....		270.561	267.035
Overført overskud.....		820.760	791.082
EGENKAPITAL.....		1.217.321	1.184.117
Hensættelse til udskudt skat.....		8.062	72.457
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		8.062	72.457
Prioritetsgæld.....		685.802	685.104
Banklån.....		1.626.050	1.626.050
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	2.311.852	2.311.154
Gæld til realkreditinstitutter.....		34.635	41.700
Gæld til pengeinstitutter.....		10.755	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		218.141	549.923
Selskabsskat.....		61.720	74.128
Skyldig sambeskatningsbidrag.....		7.288	48.203
Anden gæld.....		176.003	106.479
Kortfristede gældsforpligtelser.....		508.542	820.433
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.820.394	3.131.587
PASSIVER.....		4.045.777	4.388.161
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	126.000	267.035	791.082	1.184.117
Forslag til resultatdisponering.....		3.526	29.678	33.204
Egenkapital 31. december 2020.....	126.000	270.561	820.760	1.217.321

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager	0	-11.878	
Andre omkostninger til social sikring.....	0	4.064	
	0	-7.814	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	79.008	132.331	
Regulering af udskudt skat.....	-64.395	-110.579	
	14.613	21.752	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....	3.485.287	418.500	
Tilgang	0	230.993	
Afgang.....	0	-230.993	
Kostpris 31. december 2020.....	3.485.287	418.500	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	233.740	386.555	
Årets afskrivninger	19.633	16.667	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	253.373	403.222	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	3.231.914	15.278	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....	50.000	180.000	
Kostpris 31. december 2020.....	50.000	180.000	
Værdireguleringer 1. januar 2020.....	267.035	0	
Årets værdireguleringer	3.526	0	
Værdireguleringer 31. december 2020.....	270.561	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	320.561	180.000	

NOTER

Langfristede gældsforpligtelser					Note
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	5
Prioritetsgæld.....	720.437	34.635	560.227	726.804	
Banklån.....	1.626.050	0	0	1.626.050	
	2.346.487	34.635	560.227	2.352.854	

Eventualposter mv.

6

Eventualforpligtelser

Der er indgået finansielle leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 630 tkr. og samlet restleasingydelse på 2.468 tkr. Restløbetid udgør gennemsnitlig 29 måneder.

Eventualforpligtelser overfor dattervirksomheder

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheds gæld til pengeinstitut. De samlede eventualforpligtelser udgør 1.243 tkr. pr. 31. december 2020.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.

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

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 735 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 1.732 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 500 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 1.732 kr. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.700 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 1.500 tkr. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Selskabet har givet pant i anparterne i Frederikshavn Bulk Terminal ApS for mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. december 2020, 321 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 2020 udgør 0 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vognmand Henrik Poulsen ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste 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.

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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, 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:

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

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Deposita omfatter leasingdeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.