



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. april 2020

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
Noter.....	10-12
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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 8. april 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 forpligtet 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 8. april 2020

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.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret ændret regnskabspraksis, idet man er overgået til indregning af kapitalandele i dattervirksomheder til indre værdi.

Med den nye regnskabspraksis vil der årligt blive foretaget op- eller nedskrivninger af årets resultat med resultatet i dattervirksomhederne.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstallene for sidste år ikke ændret.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af praksisændringen.

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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		44.287	2.305.246
Personaleomkostninger.....	1	7.814	-2.238.081
Af- og nedskrivninger.....		-36.300	-166.521
Andre driftsomkostninger.....		205.733	0
DRIFTSRESULTAT		221.534	-99.356
Indtægter af kapitalandele.....		8.261	0
Finansielle omkostninger.....		-129.888	-214.311
RESULTAT FØR SKAT		99.907	-313.667
Skat af årets resultat.....	2	-21.752	66.373
ÅRETS RESULTAT		78.155	-247.294
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		8.261	0
Overført resultat.....		69.894	-247.294
I ALT		78.155	-247.294

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		3.251.547	3.271.180
Driftsmateriel og inventar.....		31.945	48.612
Materielle anlægsaktiver.....	3	3.283.492	3.319.792
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		317.035	50.000
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		180.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	497.035	50.000
ANLÆGSAKTIVER.....		3.780.527	3.369.792
Tilgodehavender fra salg.....		0	67.223
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		215.806	496.165
Andre tilgodehavender.....		32.233	20.289
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter.....		283.161	299.729
Tilgodehavender.....		531.200	885.406
Likvider.....		76.433	67.629
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		607.633	953.035
AKTIVER.....		4.388.160	4.322.827

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode....		267.035	0
Overført overskud.....		791.082	721.188
EGENKAPITAL.....	5	1.184.117	847.188
Hensættelse til udskudt skat.....		72.457	183.036
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		72.457	183.036
Prioritetsgæld.....		685.104	726.804
Banklån.....		1.626.050	1.626.050
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.311.154	2.352.854
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	6	41.700	40.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		549.923	118.857
Selskabsskat.....		74.128	0
Skyldig sambeskatningsbidrag.....		48.203	0
Anden gæld.....		106.478	780.070
Kortfristede gældsforpligtelser.....		820.432	939.749
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.131.586	3.292.603
PASSIVER.....		4.388.160	4.322.827
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 3)			
Løn og gager.....	-11.878	2.025.063	
Pensioner.....	0	179.430	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.064	33.588	
	-7.814	2.238.081	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	132.331	0	
Regulering af udskudt skat.....	-110.579	-66.373	
	21.752	-66.373	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....	3.485.287	418.500	
Tilgang.....	0	219.267	
Afgang.....	0	-219.267	
Kostpris 31. december 2019.....	3.485.287	418.500	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	214.107	369.888	
Årets afskrivninger	19.633	16.667	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	233.740	386.555	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	3.251.547	31.945	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....	50.000	0	
Tilgang.....	0	180.000	
Kostpris 31. december 2019.....	50.000	180.000	
Opskrivninger 1. januar 2019.....	0	0	
Praksisændring.....	258.774	0	
Årets opskrivninger	8.261	0	
Opskrivninger 31. december 2019.....	267.035	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	317.035	180.000	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 31. december 2018.....	126.000	0	721.188	847.188
Praksisændringer.....		258.774		258.774
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019.....	126.000	258.774	721.188	1.105.962
Forslag til resultatdisponering.....		8.261	69.894	78.155
Egenkapital 31. december 2019.....	126.000	267.035	791.082	1.184.117

Langfristede gældsforpligtelser

6

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Prioritetsgæld.....	726.804	41.700	509.133	767.626	40.822
Banklån.....	1.626.050	0	1.626.050	1.626.050	0
	2.352.854	41.700	2.135.183	2.393.676	40.822

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Der er indgået finansielle leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 692 tkr. og samlet restleasingydelse på 3.154 tkr. Restløbetid udgør gennemsnitlig 26 måneder.

Eventualforpligtelser overfor dattervirksomheder

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheds gæld til pengeinstitut. De samlede eventualforpligtelser udgør 1.481 tkr. pr. 31. december 2019.

Hæftelse i sambeskatningen

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 84 tkr. pr. balancedagen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 555 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.752 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 500 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.752 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 2019 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 2019, 317 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 2019 udgør 0 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vognmand Henrik Poulsen ApS for 2019 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, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Kapitalandele i dattervirksomhed var tidligere indregnet og målt til kostpris. Praksis ændres, til at kapitalandele i dattervirksomhed fremover måles til indre værdi.

Årsagen til praksisændringen er, at det er ledelsens opfattelse, at det i højere grad afspejler den korrekte værdi, således at det giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabslovens §51, stk. 2.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 8 tkr. og efter skat med 8 tkr., der vedrører indregning af kapitalandele i dattervirksomhed til indre værdi. Balancesummen og egenkapitalen pr. 1. januar 2019 er uændret. Pr. 31. december 2019 er egenkapitalen ændret med 267 tkr., som er forskellen mellem kostpris og den indre værdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet 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, operationelle 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

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 anskaffelsesværdien.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 acontoskatte.

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.