

Berthelsen & Co ApS

Letland Allé 3
Høje Taastrup
2630 Taastrup

CVR-nr. 34 22 99 96

Årsrapport 2015/16 (4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/9 2016.

Dirigent Henrik Berthou-Berthelsen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Berthelsen & Co ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 2. september 2016

Direktion:



Henrik Berthou-Berthelsen

Til kapitalejerne i Berthelsen & Co ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berthelsen & Co ApS 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Værløse, den 2. september 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Berthelsen & Co ApS Letland Allé 3 Høje Taastrup 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 34 22 99 96
	Stiftet: 17. februar 2012
	Hjemsted: Høje Taastrup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Berthou-Berthelsen
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Hovedaktivitet

Berthelsen & Co ApS's hovedaktivitet er vognmandsvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening er væsentligt forbedret grundet bedre afregning for kørsel. Resultatet er meget tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at næste års resultat bliver positivt.

Selskabet har i året fået formalia på plads omkring godstilladelserne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Berthelsen & Co ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-30%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender er deposita som måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indkationer 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværender arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning i form af leverancer af aftalte varer og tjenesteydelser måles efter produktionsmetoden til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, opgjort på basis af medgået tidsforbrug, fratrukket nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af scontofaktureringer, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse
for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	3.831.874	2.869
1 Personaleomkostninger	-2.635.260	-2.764
3,4 Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-136
DRIFTSRESULTAT	1.196.614	-31
Finansielle indtægter	1.251	0
Andre finansielle omkostninger	-39.946	-47
RESULTAT FØR SKAT	1.157.919	-78
2 Skat af årets resultat	-225.258	0
ÅRETS RESULTAT	932.661	-78
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	932.661	-78
DISPONERET I ALT	932.661	-78

	AKTIVER	2016	2015
Note		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10
3	Materielle anlægsaktiver	0	10
	Andre tilgodehavender	0	9
	Finansielle anlægsaktiver	0	9
	ANLÆGSAKTIVER	0	19
	Tilgodehavender fra salg	1.308.300	1.526
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	102.654	127
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	232.125	11
	Andre tilgodehavender	361.660	152
	Periodeafgrænsningsposter	4.775	0
	Tilgodehavender	2.009.514	1.816
	Likvide beholdninger	936.122	449
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.945.636	2.265
	AKTIVER	2.945.636	2.284

	PASSIVER	2016	2015
Note		kr.	t.kr.
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført resultat	641.706	-291
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	721.706	-211
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	240.000	240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	966.839	984
	Selskabsskat	225.258	0
	Anden gæld	791.833	1.271
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.223.930	2.495
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.223.930	2.495
	PASSIVER	2.945.636	2.284
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	2.484.635	2.554
Pensioner	109.646	107
Sociale udgifter	74.663	77
Øvrige personaleomkostninger	96.453	104
Refusion dagpenge m.m.	-130.137	-78
	2.635.260	2.764
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	225.258	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	225.258	0

2016
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	150.000
Tilgang	0
Afgang	-150.000
Kostpris 30. juni 2016	0
Afskrivninger 1. juli 2015	140.000
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-140.000
Afskrivninger 30. juni 2016	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	0

2015/16	2014/15
kr.	t.kr.

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdig af udført arbejde	102.654	127
-------------------------------	----------------	------------

2016
kr.

5 Egenkapital

	1/7 2015	Forhøjelse af kapitalen	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2016
Aktiekapital	80.000	0	0	0	80.000
Overført resultat	-290.955	0	0	932.661	641.706
Henlagt til udbytte	0	0	0	0	0
	-210.955	0	0	932.661	721.706

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing med en rest forpligtelse på t.kr. 937. Der forfalder t.kr. 611 i næste regnskabsperiode.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Skyldig selskabsskat fremgår af de enkelte selskaber. Berthelsen & Co. Holding ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed overfor Trafikstyrelsen vedrørende køretilladelser med pant i likvide midler t.kr. 230.