

## Berthelsen & Co ApS

Letland Allé 3  
Høje Taastrup  
2630 Taastrup

CVR-nr. 34 22 99 96

### Årsrapport 2016/17 (5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11 / 12 2017.



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

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 29. november 2017

Direktion:



Henrik Berthou-Berthelsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Til kapitalejerne i Berthelsen & Co. ApS

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Berthelsen & Co. ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes,

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Overtrædelse af skatteloven

Selskabet har i strid med skattelovgivningen udbetalt skattefri kilometergodtgørelse til hovedaktionær uden at overholde dokumentationskravet. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Værløse, den 29. november 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Henrik Berthou-Berthelsen
<b>Revision</b>	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord A/S 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 forværret grundet en dårligere afregning for kørsel. Resultatet er ligeledes præget af nedskrivninger på tilgodehavende. Samlet er resultatet utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at næste års resultat bliver positivt.

### **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 2016/17 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 eksterne 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.

### 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 nettosalgpris 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 acontofaktureringer, 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 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.	
	<b>3.129.070</b>	<b>3.832</b>	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1	Personaleomkostninger	-3.012.521	-2.635
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-482.404	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-365.855</b>	<b>1.197</b>
2	Finansielle indtægter	30.642	1
3	Andre finansielle omkostninger	-19.786	-40
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-354.999</b>	<b>1.158</b>
4	Skat af årets resultat	-2.991	-225
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-357.990</b>	<b>933</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-357.990	933
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-357.990</b>	<b>933</b>

**Balance**

pr. 30. juni 2017

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	0	0
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	0	0
	Tilgodehavender fra salg	1.099.601	1.308
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	153.787	103
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	461.909	233
	Andre tilgodehavender	138.599	361
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.001	0
	Periodeafgrænsningsposter	48.535	5
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.899.440</b>	<b>2.010</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>439.946</b>	<b>936</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.339.386</b>	<b>2.946</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.339.386</b>	<b>2.946</b>

**Balance**

pr. 30. juni 2017

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført resultat	283.716	642
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>7</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>363.716</b>	<b>722</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	240.000	240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	827.315	967
	Selskabsskat	0	225
	Anden gæld	908.355	792
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.975.670</b>	<b>2.224</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.975.670</b>	<b>2.224</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.339.386</b>	<b>2.946</b>
<b>8</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

## Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.696.498	2.484
Pensioner	142.486	110
Sociale udgifter	89.470	75
Øvrige personaleomkostninger	159.692	96
Refusion dagpenge m.m.	-75.625	-130
	<b>3.012.521</b>	<b>2.635</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	30.642	1
Andre renter	0	0
	<b>30.642</b>	<b>1</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter selskabsdeltagere og ledelse	11.311	13
Andre renter	8.475	27
	<b>19.786</b>	<b>40</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.001	225
Regulering af udskudt skat	3.992	0
	<b>2.991</b>	<b>225</b>

2017  
kr.

**5 Materielle anlægsaktiver**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016		0
Tilgang		0
Afgang		0
		0
Kostpris 30. juni 2017		0
Afskrivninger 1. juli 2016		0
Årets afskrivninger		0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
		0
Afskrivninger 30. juni 2017		0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017</b>		<b>0</b>

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.

**6 Igangværende arbejder for fremmed regning**

Salgsværdig af udført arbejde	<b>153.787</b>	<b>103</b>
-------------------------------	----------------	------------



2017  
kr.

**7 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	80.000	641.706	0	721.706
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-357.990	0	-357.990
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>283.716</b>	<b>0</b>	<b>363.716</b>

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing med en rest forpligtelse på t.kr. 617. Der forfalder t.kr. 384 i næste regnskabsperiode.

Selskabet har afgivet kaution overfor mellemværende med kreditinstitutter stort t.kr. 3.248 i Berthelsen & Co. Holding ApS.

**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.