

JOHN BERNTH & CO. A/S

Voerbjergvej 35
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/05/2016

Ivan Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JOHN BERNTH & CO. A/S
Voerbjergvej 35
9400 Nørresundby

CVR-nr: 35238913
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4
9700 Brønderslev
DK Danmark

CVR-nr: 14795707
P-enhed: 1000807130

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for John Bernth & Co. A/S.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. -20.459 anvendes således:

udbytte	0
overført til næste år.....	-20.459
ialt	-20.459

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Nørresundby, den 23/02/2016

Direktion

Ivan Bendt Kristensen

Bestyrelse

Ivan Bendt Kristensen

Jan Kjelgaard

Carsten Larsen

John Myrrhøj Nielsen

Claus Myrrhøj Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOHN BERNTH & CO. A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHN BERNTH & CO. A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Brønderslev, 23/02/2016

Morten Bruun Jacobsen
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14795707

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Selskabets aktivitet er at drive speditions- og entreprenørvirksomhed samt beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold.

Udviklingen har været præget af markedsudviklingen, og er efter ledelsens opfattelse forløbet mindre acceptabelt.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet.

Selskabet har ikke iværksat væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger.

Ledelsen arbejder på at styrke driften fremadrettet og arbejder på et formaliseret samarbejde med Aalborg Vognmandsforretning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignlighed

Der er medtaget sammenligningstal fra sidste år. Der kan ske direkte sammenligning.

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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af speditjonsydelser og entreprenørarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Dette er normalt fakturatidspunktet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 22% af den opgjorte skattepligtige indkomst.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%.

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Købt goodwill måles til kostpris og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er lineært 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger ud fra en vurdering af det enkelte aktivs driftsøkonomiske levetid og brugstid. Disse er:

driftsmateriel 3 - 6 år

Småaktiver under afskrivningslovens minimumsgrænse udgiftsføres dog straks i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Eventuel avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen som en korrektion til årets afskrivninger.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Lager

Lagerbeholdninger er ikke optaget, ligesom evt. forpligtelser vedr. miljøanlæg Pandrup ikke er passiveret. Ledelsen anser den samlede værdi for at være kr. 50.000.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Leasede aktiver

Leasede aktiver er ikke indarbejdet i balancen, men fremgår alene som en driftsomkostning, samt omtalt i note til årsrapporten. Leasing betragtes således som operationel leasing.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.548.037	1.915.696
Administrationsomkostninger		-1.070.053	-1.334.335
Andre driftsindtægter		3.439	0
Andre driftsomkostninger		-484.452	-438.421
Resultat af ordinær primær drift		-3.029	142.940
Andre finansielle indtægter		5.546	1.586
Øvrige finansielle omkostninger		-21.137	-19.601
Ordinært resultat før skat		-18.620	124.925
Skat af årets resultat		0	-35.647
Andre skatter		-1.839	-1.200
Årets resultat		-20.459	88.078
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.459	88.078
I alt		-20.459	88.078

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		47.500	67.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	47.500	67.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		657.646	395.417
Materielle anlægsaktiver i alt	2	657.646	395.417
Anlægsaktiver i alt		705.146	462.917
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		620.361	304.159
Tilgodehavender i alt		620.361	304.159
Likvide beholdninger		143.481	660.564
Omsætningsaktiver i alt		813.842	1.014.723
Aktiver i alt		1.518.988	1.477.640

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		600.000	600.000
Overført resultat		108.255	128.714
Egenkapital i alt	3	708.255	728.714
Hensættelse til udskudt skat		20.000	19.800
Hensatte forpligtelser i alt		20.000	19.800
Leasingforpligtelser		100.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300.657	210.127
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		200.000	200.000
Skyldig selskabsskat		0	35.647
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		173.076	271.352
Periodeafgrænsningsposter		17.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		690.733	729.126
Gældsforpligtelser i alt		790.733	729.126
Passiver i alt		1.518.988	1.477.640

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	-32.500
Årets afskrivning	-20.000
Af- og nedskrivning ultimo	-52.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	47.500

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel kr.	Førstegangleasing kr.
Kostpris primo	522.000	0
Tilgang	0	421.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	522.000	421.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-126.583	0
Årets afskrivning	-74.571	-84.200
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-201.154	-84.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	320.846	336.800

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	600.000	0	128.714	0	728.714
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-20.459	0	-20.459
Egenkapital ultimo	600.000	0	108.255	0	708.255

4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har 5 leje- & Leasingaftaler vedr. forskelligt driftsmateriel

Forpligtelsen udgør over 68 måneder kr. 2.691.080.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Anette Larsen Holding ApS, 9400 Nørresundby
 Glimmengaard ApS, 9400 Nørresundby
 Jan Kjelgaard, 9700 Brønderslev
 Claus M. Nielsen, 9000 Aalborg
 John Myrrhøj Nielsen, 9200 Aalborg SV