

Bernhard Poulsen A/S

CVR-nr. 17 55 54 05

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2014.

Knud Erik Severinsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Bernhard Poulsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 22. september 2014

Direktion

Knud Erik Severinsen

Bestyrelse

Poul Erik Nielsen

Knud Erik Severinsen

Kirsten Severinsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Bernhard Poulsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bernhard Poulsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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.

Aalborg, den 22. september 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Glanz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bernhard Poulsen A/S Hegedalsvej 82 9500 Hobro Telefon: 98520911 Telefax: 98521026 Hjemmeside: www.point-s.dk CVR-nr.: 17 55 54 05 Stiftet: 1. januar 1994 Hjemsted: Hobro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Poul Erik Nielsen Knud Erik Severinsen Kirsten Severinsen
Direktion	Knud Erik Severinsen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S
Modervirksomhed	Knud Erik Severinsen Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.	2009/10 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.431	3.889	4.520	3.871	4.471
Resultat af ordinær primær drift	-509	-322	142	-482	391
Finansielle poster, netto	44	290	46	71	52
Årets resultat	-502	-31	131	-309	330
Balance:					
Balancesum	4.667	4.433	5.105	4.821	4.693
Egenkapital	820	1.322	1.353	1.223	1.629
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	9	9	10	10	11
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	17,6	29,8	26,5	25,4	34,7

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af dæk samt servicevirksomhed indenfor autobranschen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.431 t.kr. mod 3.889 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -502 t.kr. mod -31 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bernhard Poulsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Indskudsbevis og minoritetsaktier måles til anskaffelsespris. Der nedskrives til en lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bernhard Poulsen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.431.289	3.889
1 Personaleomkostninger	-3.843.111	-4.104
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.445	-107
Driftsresultat	-509.267	-322
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.439	5
Andre finansielle indtægter	129.885	386
Andre finansielle omkostninger	-95.543	-101
Resultat før skat	-465.486	-32
Skat af årets resultat	-36.895	1
Årets resultat	-502.381	-31
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-502.381	-31
Disponeret i alt	-502.381	-31

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.221	216
Materielle anlægsaktiver i alt	118.221	216
Andre værdipapirer og kapitalandele	224.189	224
Finansielle anlægsaktiver i alt	224.189	224
Anlægsaktiver i alt	342.410	440
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.314.441	2.218
Varebeholdninger i alt	2.314.441	2.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.577.119	1.374
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	242.361	135
Udsudte skatteaktiver	69.502	106
Tilgodehavende selskabsskat	12.000	36
Andre tilgodehavender	5.018	5
Periodeafgrænsningsposter	47.199	46
Tilgodehavender i alt	1.953.199	1.702
Likvide beholdninger	56.841	73
Omsætningsaktiver i alt	4.324.481	3.993
Aktiver i alt	4.666.891	4.433

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 t.kr.
Egenkapital			
2	Aktiekapital	500.000	500
3	Overført resultat	319.575	822
Egenkapital i alt		819.575	1.322
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.010.288	1.904
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.059.008	649
	Anden gæld	778.020	558
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.847.316	3.111
Gældsforpligtelser i alt		3.847.316	3.111
Passiver i alt		4.666.891	4.433
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
5 Nærtstående parter			

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.145.927	3.365
Pensioner	558.323	581
Andre omkostninger til social sikring	78.164	80
Personaleomkostninger i øvrigt	60.697	78
	3.843.111	4.104
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
2. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500
	500.000	500
Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	821.956	853
Årets overførte overskud eller underskud	-502.381	-31
	319.575	822

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.500 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.314 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.577 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	118 t.kr.

5. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Knud Erik Severinsen Holding ApS, Fjordparken 117, 9500 Hobro