

BERGHOLDT A/S

Kulepilevej 1
5900 Rudkøbing

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

02/12/2018

Bjarne Bergholdt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BERGHOLDT A/S

Kulepilevej 1

5900 Rudkøbing

Telefonnummer: 62514599

CVR-nr: 21160598

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Revisor

Langelands Revisionscenter v/ Registreret Revisor Egon Elbæk

Peløkkevej 34

5900 Rudkøbing

DK Danmark

CVR-nr: 61225811

P-enhed: 1002129978

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 omfattende perioden 01.07.2017 - 30.06.2018 og indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 30/11/2018

Direktion

Bjarne Bergholdt

Bestyrelse

Ivar Bergholdt

Anne Dorthe Nielsen

Bjarne Bergholdt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i BERGHOLDT A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BERGHOLDT A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 regnskabet

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 regnskabet

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, 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Rudkøbing, 30/11/2018

Egon Elbæk , mne2741
Registreret Revisor
Langelands Revisionscenter v/ Registreret Revisor Egon Elbæk
CVR: 61225811

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver busvirksomhed med rutekørsel og turistkørsel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 20. regnskabsår viser et overskud efter skat på kr. 110.781 hvilket, af selskabets ledelse, vurderes som tilfredsstillende.

Driften i den kommende periode forventes at give et mindre overskud.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke, fra regnskabsårets afslutning til generalforsamlingens afholdelse, indtrådt forhold som væsentligt påvirker selskabets situation.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 indregnes måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Af hensyn til virksomhedens særlige konkurrencemæssige forhold har ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt kun at vise bruttoresultatet.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Indtægter og omkostninger indregnes eksklusiv moms.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning, herunder bussernes driftsomkostninger, lønninger, garageleje og køb af fremmede vognmænd.

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen reduceret med produktionsomkostninger og afskrivninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger til markedsføring af selskabets aktiviteter samt administrationsomkostninger og andre omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, småanskaffelser og andre faste omkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteudgifter samt udbytte og værdiregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelser til udskudt skat.

Balance

Ejendomme:

Ejendomme indregnes til anskaffelsespris med fradrag af foretagne afskrivninger. Ejendomme afskrives over 50 år.

Driftsmidler, inventar:

Driftsmidler og inventar afskrives over 5 år. Afskrivningen beregnes på grundlag af anskaffelsespris reduceret med en forventet scrapværdi efter 5 år. og er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af foretagne afskrivninger. Driftsmidler og inventar med en anskaffelsespris under kr. 12.600 udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret. Evt. realiserede tab eller gevinster i forbindelse med afhændelse af driftsmidler og inventar optages i resultatopgørelsen som ekstraordinære poster.

Tilgodehavender:

Debitorer indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnes til kursværdi pr balancedagen.

Udbytte:

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 som beregnet skat af årets indkomst reguleret med skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat hensættes med 23,5% af det beløb den regnskabsmæssige værdi overstiger den skattemæssige værdi. Der indregnes ingen skatteaktiv hvis den skattemæssige værdi overstiger den driftsøkonomiske værdi.

Gæld:

Obligationsbaseret gæld indregnes til dagsværdi. Anden gæld indregnes til pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		538.851	661.040
Distributionsomkostninger		-44.181	-40.552
Administrationsomkostninger		-220.612	-250.606
Andre driftsomkostninger		-204.673	-270.984
Resultat af ordinær primær drift		69.385	98.898
Andre finansielle indtægter		88.044	212.408
Øvrige finansielle omkostninger		-15.000	-16.776
Ordinært resultat før skat		142.429	294.530
Skat af årets resultat	1	-31.648	-65.892
Årets resultat		110.781	228.638
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-889.219	-771.362
I alt		110.781	228.638

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		1.052.725	1.073.405
Produktionsanlæg og maskiner		6.521.878	7.117.784
Materielle anlægsaktiver i alt	2	7.574.603	8.191.189
Anlægsaktiver i alt		7.574.603	8.191.189
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		519.041	420.790
Tilgodehavende skat		13.399	106.739
Tilgodehavender i alt		532.440	527.529
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.698.522	1.635.012
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.698.522	1.635.012
Likvide beholdninger		1.948.666	1.532.572
Omsætningsaktiver i alt		4.179.628	3.695.113
Aktiver i alt		11.754.231	11.886.302

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		7.550.255	8.439.474
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		9.050.255	9.939.474
Hensættelse til udskudt skat		723.592	691.944
Hensatte forpligtelser i alt		723.592	691.944
Gæld til realkreditinstitutter		554.038	585.864
Langfristede gældsforpligtelser i alt		554.038	585.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.183	296.416
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		707.404	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		513.759	372.604
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.426.346	669.020
Gældsforpligtelser i alt		1.980.384	1.254.884
Passiver i alt		11.754.231	11.886.302

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	31.648	65.892
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>31.648</u>	<u>65.892</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.147.508	16.462.129	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.147.508	16.462.129	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-74.103	-9.344.345	0
Årets afskrivning	-20.680	-595.906	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-94.783	-9.940.251	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.052.725	6.521.878	0

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

BB Rudkøbing Holding ApS, Kulepilevej 11, 5900 Rudkøbing.