

# **BERGHOLDT A/S**

Kulepilevej 1  
5900 Rudkøbing

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**15/12/2016**

---

**Bjarne Bergholdt**  
**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**

BERGHOLDT A/S

Kulepilevej 1

5900 Rudkøbing

Telefonnummer: 62514599

CVR-nr: 21160598

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**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 2015/2016 omfattende perioden 01.07.2015 - 30.06.2016 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 15/12/2016

## Direktion

Bjarne Bergholdt

## Bestyrelse

Ivar Bergholdt

Anne Dorthe Nielsen

Bjarne Bergholdt

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BERGHOLDT A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BERGHOLDT A/S 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Rudkøbing, 15/12/2016

Egon Elbæk  
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 18. regnskabsår viser et underskud efter skat på kr. 486.418 hvilket, af selskabets ledelse, vurderes som utilfredsstillende.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>599.766</b>	<b>297.261</b>
Distributionsomkostninger .....		-32.713	-22.421
Administrationsomkostninger .....		-197.467	-132.280
Andre driftsomkostninger .....		-293.613	-144.673
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>75.973</b>	<b>-2.113</b>
Andre finansielle indtægter .....		203.221	1.237.076
Øvrige finansielle omkostninger .....		-957.541	-31.341
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-678.347</b>	<b>1.203.622</b>
Ekstraordinære indtægter .....		0	900.000
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-678.347</b>	<b>2.103.622</b>
Skat af årets resultat .....		191.929	-478.452
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-486.418</b>	<b>1.625.170</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.000.000	1.500.000
Overført resultat .....		-1.486.418	125.170
<b>I alt</b> .....		<b>-486.418</b>	<b>1.625.170</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.094.085	1.114.765
Produktionsanlæg og maskiner .....		8.000.352	8.983.586
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>9.094.437</b>	<b>10.098.351</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.094.437</b>	<b>10.098.351</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		784.263	615.300
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>784.263</b>	<b>615.300</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.733.884	2.750.359
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.733.884</b>	<b>2.750.359</b>
Likvide beholdninger .....		599.618	1.651.948
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.117.765</b>	<b>5.017.607</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>13.212.202</b>	<b>15.115.958</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		9.210.836	10.697.254
Forslag til udbytte .....		1.000.000	1.500.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>10.710.836</b>	<b>12.697.254</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		626.052	817.981
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>626.052</b>	<b>817.981</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		614.406	651.769
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>614.406</b>	<b>651.769</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		302.219	985.697
Skyldig selskabsskat .....		-100.058	-89.264
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.058.747	52.521
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.260.908</b>	<b>948.954</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.875.314</b>	<b>1.600.723</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>13.212.202</b>	<b>15.115.958</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1147508	16462129	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1147508</b>	<b>16462129</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-32.743	-7478/543	0
Årets afskrivning	-20680	-983234	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-53423</b>	<b>-8461777</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1094085</b>	<b>8000352</b>	<b>0</b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

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

BB Rudkøbing Holdiong ApS, Kulepilevej 11, 5900 Rudkøbing.