



Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

## **BERGSEN ApS**

**Ejskærvej 3  
7800 Skive**

**CVR-nr: 31375045**

## **ÅRSRAPPORT 1. januar 2023 til 31. december 2023**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 14/ 2024

dirigent

Stoholm Revisionskontor  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vestergade 3 · 7850 Stoholm  
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Østergades Butikstov 1 · 7870 Roslev  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Katkjærvej 12B · 7800 Skive  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| <b>Påtegninger</b>                                    |    |
| Ledelsespåtegning .....                               | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4  |
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                          |    |
| Selskabsoplysninger .....                             | 5  |
| Ledelsesberetning .....                               | 6  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>      |    |
| Anvendt regnskabspraksis .....                        | 7  |
| Resultatopgørelse .....                               | 10 |
| Balance .....   | 11 |
| Egenkapitalopgørelse .....                            | 13 |
| Noter .....   | 14 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for BERGSEN ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hindborg, den 11/2 2024

### **Direktion**

Niels Houlborg



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i BERGSEN ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for BERGSEN ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncernregnskabet og årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jebjerg, den 14/2 2024

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 10422183

  
Thomas Utke Rask  
statsautoriseret revisor  
mne29444

SELSKABSOPLYSNINGER

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | BERGSEN ApS<br>Ejskærvej 3<br>7800 Skive   |
|                      | Telefon: 29 88 08 02<br>CVR-nr.: 31 37 50 45<br>Hjemsted: 779 - Skive Kommune<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>     | Niels Houlborg   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Danmark<br>Frederiksgade 6<br>7800 Skive   |
| <b>Revisor</b>       | Dahl, Rask & Partnere<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Østergades Butikstorv 1, Jebjerg<br>7870 Roslev     |

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formuepleje.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling giver ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

### **Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

I det kommende år forventer selskabet et aktivitetsniveau og resultat på niveau med indeværende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for BERGSEN ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger/lønomsotninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

|   | 2023           | 2022          |
|---|----------------|---------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....                            | <b>-3.500</b>  | <b>-3.500</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                               | <b>-3.500</b>  | <b>-3.500</b> |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 215.638        | 66.153        |
| Andre finansielle omkostninger.....                       | -5.257         | -1.598        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                            | <b>206.881</b> | <b>61.055</b> |
| Skat af årets resultat.....                               | 1.122          | 1.122         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                               | <b>208.003</b> | <b>62.177</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                    |                |               |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....               | 61.000         | 58.900        |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 165.638        | 16.153        |
| Overført resultat.....                                    | -18.635        | -12.876       |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....                             | <b>208.003</b> | <b>62.177</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....   | 561.642        | 396.004        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>561.642</b> | <b>396.004</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>561.642</b> | <b>396.004</b> |
| <br>  |                |                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 113.960        | 86.674         |
| Andre tilgodehavender .....                       | 7.961          | 7.967          |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>121.921</b> | <b>94.641</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>9.097</b>   | <b>2.002</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>131.018</b> | <b>96.643</b>  |
| <br>  |                |                |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>692.660</b> | <b>492.647</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Selskabskapital .....   | 125.000        | 125.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis<br>metode ..... | 436.642        | 271.004        |
| Overført resultat.....  | 14.215         | 32.850         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                         | 61.000         | 58.900         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>   | <b>636.857</b> | <b>487.754</b> |
| <br>  |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....                       | 3.500          | 3.500          |
| Selskabsskat.....   | 52.303         | 1.393          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>                        | <b>55.803</b>  | <b>4.893</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                                      | <b>55.803</b>  | <b>4.893</b>   |
| <br>  |                |                |
| <b>PASSIVER .....</b>   | <b>692.660</b> | <b>492.647</b> |

- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Ejerforhold

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Selskabskapital primo.....  | 125.000        | 125.000        |
| <b>Selskabskapital ultimo .....</b>   | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis<br>metode primo.....          | 271.004        | 254.851        |
| Årets bevægelse, resultatdisponering .....  | 165.638        | 16.153         |
| <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis<br/>metode ultimo.....</b> | <b>436.642</b> | <b>271.004</b> |
| Overført resultat, primo .....  | 32.850         | 45.726         |
| Årets resultat.....   | 42.365         | 46.024         |
| Foreslået udbytte.....  | -61.000        | -58.900        |
| <b>Overført resultat ultimo.....</b>  | <b>14.215</b>  | <b>32.850</b>  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....                                  | 58.900         | 57.200         |
| Foreslået udbytte.....  | 61.000         | 58.900         |
| Udloddet udbytte .....  | -58.900        | -57.200        |
| <b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>                         | <b>61.000</b>  | <b>58.900</b>  |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>   | <b>636.857</b> | <b>487.754</b> |

## NOTER

|  | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| <b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>    |                |                |
| Kostpris, primo .....                                | 125.000        | 125.000        |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| Kostpris 31. december 2023                           | 125.000        | 125.000        |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| Op- og nedskrivninger primo .....                    | 271.004        | 254.851        |
| Årets resultatandele .....                           | 165.638        | 16.153         |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2023              | 436.642        | 271.004        |
|  | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 .....</b> | <b>561.642</b> | <b>396.004</b> |
|  | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>    |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn                           | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|--------------------------------|-----------|-------------|----------|
| Jydsk Kirkevedligeholdelse ApS | 100%      | 561.642     | 215.638  |

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:

Ingen

## 3 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Niels Houlborg, C.J. Brostrøms Vej 4, 8800 Viborg