

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Bergholdt.dk A/S
Børstenbindervej 5
5230 Odense M

CVR-nr. 34604630

Årsrapport for regnskabsåret **1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juni 2024.

Lotte Paaske
dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

| PÅTEGNINGER | SIDE |
|--|-------------|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 - 4 |
| LEDELSESBERETNING | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 - 7 |
| ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 - 12 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 - 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 - 21 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bergholdt.dk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 5. juni 2024

DIREKTION

John Bergholdt

BESTYRELSE

Rita Sørensen
formand

John Bergholdt

Lotte Paaske

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Bergholdt.dk A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bergholdt.dk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 årsregnskabet

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

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.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

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.

Svendborg, den 5. juni 2024

REVISIONSFIRMAET EDELBO
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR - Nr. 35 48 61 78

Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

Morten Troels Pedersen
statsaut. revisor
mne31470

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Bergholdt.dk A/S
Børstenbindervej 5
5230 Odense M

CVR-nr. 34 60 46 30

Regnskabsperiode:
1. januar - 31. december

12. regnskabsår

DIREKTION:

John Bergholdt

BESTYRELSE:

Rita Sørensen (formand)
John Bergholdt
Lotte Paaske

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg
CVR-nr. 35 48 61 78

KONTAKTPERSONER:

Johan Groth, statsautoriseret revisor
Morten Troels Pedersen, statsautoriseret revisor
mp@edelbo.dk

GENERALFORSAMLING:

Ordinær generalforsamling afholdes inden udgangen af juni 2024.

LEDELSESBERETNING

HOVED- OG NØGLETAL

| Hovedtal t. kr. | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Bruttofortjeneste | 97.800 | 86.968 | 78.534 | 70.490 | 54.472 |
| Resultat af primær drift | 25.121 | 23.986 | 19.593 | 16.445 | 10.675 |
| Finansielle poster, netto | 2.550 | 654 | 999 | 480 | 241 |
| Årets resultat | 14.680 | 14.854 | 15.109 | 8.717 | 5.669 |
| Balancesum | 88.294 | 80.082 | 75.845 | 62.376 | 61.775 |
| Investering i anlægsaktiver | 4.296 | 2.912 | 455 | 9.821 | 3.095 |
| Egenkapital | 59.098 | 55.663 | 58.224 | 43.914 | 35.198 |
| Afkastningsgrad | 30 % | 31 % | 28 % | 26 % | 17 % |
| Egenkapitalandel | 67 % | 70 % | 77 % | 70 % | 57 % |
| Egenkapitalforrentning | 25 % | 27 % | 26 % | 20 % | 16 % |

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vedledninger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet består i at drive turist-, rutekørsel og rejsebureau samt hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultat for regnskabsåret 2023 udviser et overskud på 14.680.216 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2023 på 59.097.512 kr.

Selskabets ledelse anser det realiserede resultat for tilfredsstillende.

Der er i 2023 realiseret et resultat på niveau med ledelsens forventninger ved aflæggelsen af årsregnskabet for 2022 hvor forventningerne var et resultat efter skat i niveauet 12 - 14 mio. kr.

Der forventes et resultat i 2024, på niveau med 2023 svarende til et overskud efter skat på ca 12 - 14 mio. kr.

Der er i regnskabsåret gennemført skattefri grenspaltning, hvor selskabets ejendomsbesiddelser er overført til koncernens ejendomsselskab J.B. Ejendomme ApS. Transaktionen er gennemført med regnskabs- og skattemæssig virkning pr. 1. januar 2023.

SÆRLIGE RISICI

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er særlige forretningsmæssige risici knyttet til selskabets aktivitet ud over de til branchen almindeligt forekommende risici.

-fortsættes-

LEDELSESBERETNING

-fortsat-

MILJØFORHOLD

Selskabet vedkender sig sit miljøansvar, og der arbejdes til stadighed på at minimere påvirkningerne på miljøet.

Bergholdt.dk A/S har som mål, at aktiviteter i mindst mulig grad skal have negative konsekvenser for miljøet og for samfundet i øvrigt.

Selskabet har haft fokus på kontinuerligt at reducere den miljømæssige påvirkning af virksomhedens foretagende, og skal til alle tider imødekomme pågældende lovkrav og lovgivning.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Det er selskabets vurdering, at der ikke foreligger væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af årsregnskabet's respektive regnskabsposter.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Bergholdt.dk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Regnskabet for Bergholdt.dk A/S og dets datterselskaber indgår i koncernregnskabet for Buslager Holding ApS, Faaborg-Midtfyn, CVR-nr. 41 08 67 93.

Selskabet udarbejder i overensstemmelse med ÅRL § 86, stk. 4 ikke pengestrømsopgørelse. Selskabets pengestrømme indgår i koncernregnskabet for Buslager Holding ApS.

Der er i regnskabsåret gennemført skattefri grenspaltning, hvor selskabets ejendomsbesiddelser er overført til koncernens ejendomsselskab J.B. Ejendomme ApS. Transaktionen er gennemført med regnskabs- og skattemæssig virkning pr. 1. januar 2023. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Ved fusion af virksomheder inden for koncernen indregnes i regnskabet efter book value metoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

TRANSAKTIONER I FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

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

DRIFTSOMKOSTNINGER

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder indgår omkostninger til brændstof, reparation og vedligeholdelse, skatter og forsikring samt øvrige omkostninger.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

FINANSIELLE POSTER

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen således, at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Goodwill omfatter merprisen i forhold til dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver ved virksomhedsovertagelser. Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

| | Levetid | Scrapværdi |
|---|----------------|-------------------|
| Bygninger | 30 - 40 år | 0 % |
| Bygning Pavillion | 8 år | 0 % |
| Fabriksnye busser | 5 - 10 år | 25 - 35 % |
| Brugte busser..... | 1 - 8 år | 0 - 38 % |
| Øvrigt driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0 % |

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

NEDSKRIVNING AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til opskrivningshenlæggelser, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor det vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER OG ANDRE KAPITALANDELE

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på balancedagen svarende til børskursen. Andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. I de tilfælde hvor der foreligger en konkret fastsættelse af dagsværdien. I modsat fald måles andre kapitalandele til kostpris.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

NØGLETAL

| | |
|------------------------------|--|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$ |
| Egenkapitalandel | $\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Passiver}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Egenkapital}}$ |

RESULTATOPGØRELSE FOR 2023

| Note | 2023 Kr. | 2022 Kr. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 BRUTTOFORTJENESTE | 97.800.372 | 86.967.876 |
| 2 Personaleomkostninger | <u>-70.064.396</u> | <u>-59.813.579</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | 27.735.975 | 27.154.297 |
| 3 Af- og nedskrivninger | <u>-2.614.548</u> | <u>-3.168.275</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 25.121.427 | 23.986.022 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -6.896.286 | -4.343.907 |
| 4 Finansielle indtægter | 2.619.087 | 1.406.141 |
| 5 Finansielle udgifter | <u>-69.110</u> | <u>-751.642</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 20.775.118 | 20.296.614 |
| 6 Skat af årets resultat | <u>-6.094.902</u> | <u>-5.442.558</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>14.680.216</u> | <u>14.854.056</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**AKTIVER**

| Note | <u>2023</u> <u>Kr.</u> | <u>2022</u> <u>Kr.</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| 7 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Goodwill | 0 | 0 |
| 8 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Grunde og bygninger | 0 | 1.215.800 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8.388.203 | 6.576.386 |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>8.388.203</u> | <u>7.792.186</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| 9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 6.538.868 | 6.495.154 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>14.927.071</u> | <u>14.287.340</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| VAREBEHOLDNINGER: | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 286.000 | 235.000 |
| TILGODEHAVENDER: | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 10.498.312 | 9.867.260 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 33.193.827 | 42.180.560 |
| Andre tilgodehavender | 609.992 | 1.504.591 |
| 10 Udskudt skatteaktiv | 253.484 | 619.762 |
| 11 Periodeafgrænsningsposter | 401.497 | 334.978 |
| TILGODEHAVENDER I ALT | <u>44.957.112</u> | <u>54.507.151</u> |
| 12 VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE | <u>3.898.177</u> | <u>3.849.615</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>24.226.102</u> | <u>7.203.282</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>73.367.391</u> | <u>65.795.048</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>88.294.462</u> | <u>80.082.389</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**PASSIVER**

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Kr. | Kr. |
| EGENKAPITAL: | | |
| 13 Aktiekapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | 48.097.512 | 44.662.981 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 10.000.000 | 10.000.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | 59.097.512 | 55.662.981 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 250.875 | 191.292 |
| Leverandørgæld | 2.919.880 | 2.255.151 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.944.251 | 2.967.827 |
| Skyldig selskabsskat | 5.950.692 | 5.626.236 |
| Anden gæld | 13.740.238 | 12.988.124 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 391.014 | 390.778 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 29.196.950 | 24.419.407 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 29.196.950 | 24.419.407 |
| PASSIVER I ALT | 88.294.462 | 80.082.389 |
| 14 Resultatdisponering | | |
| 15 Eventualforpligtelser | | |
| 16 Sikkerhedsstillelser | | |
| 17 Nærtstående parter | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | <u>Aktiekapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 1.000.000 | 39.808.925 | 17.415.000 | 58.223.925 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -17.415.000 | -17.415.000 |
| Overført, jf. resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>4.854.056</u> | <u>10.000.000</u> | <u>14.854.056</u> |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 1.000.000 | 44.662.981 | 10.000.000 | 55.662.981 |
| Afgang ved spaltning | 0 | -1.245.686 | 0 | -1.245.686 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -10.000.000 | -10.000.000 |
| Overført, jf. resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>4.680.216</u> | <u>10.000.000</u> | <u>14.680.216</u> |
| Egenkapital 31. december 2023 | <u>1.000.000</u> | <u>48.097.512</u> | <u>10.000.000</u> | <u>59.097.512</u> |

NOTER**1. BRUTTOFORTJENESTE:**

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttfortjeneste.

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Kr. | Kr. |
| 2. PERSONALEOMKOSTNINGER: | | |
| Lønninger og gager | 60.670.493 | 51.891.861 |
| Pensioner | 7.525.346 | 6.300.865 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.868.557 | 1.620.854 |
| | <u>70.064.396</u> | <u>59.813.579</u> |
| Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede | <u>156</u> | <u>134</u> |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2 oplyses ikke om vederlag til selskabets ledelse. | | |
| 3. AFSKRIVNING ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Bygninger | 0 | 34.828 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.614.548 | 3.133.447 |
| | <u>2.614.548</u> | <u>3.168.275</u> |
| 4. FINANSIELLE INDTÆGTER: | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.960.913 | 824.784 |
| Andre finansielle indtægter | 658.174 | 581.357 |
| | <u>2.619.087</u> | <u>1.406.141</u> |
| 5. FINANSIELLE UDGIFTER: | | |
| Renteudgifter til tilknyttede virksomheder | 49.243 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 19.867 | 751.642 |
| | <u>69.110</u> | <u>751.642</u> |
| 6. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Selskabsskat | 5.950.692 | 5.626.236 |
| Udskudt skat | 144.210 | -183.678 |
| | <u>6.094.902</u> | <u>5.442.558</u> |

NOTER

| | 2023 | |
|---|----------------------------|--|
| | Kr. | |
| 7. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| | Goodwill | |
| Anskaffelsessum primo | | 307.000 |
| Årets tilgang | | 225.254 |
| Årets afgang | | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | | 532.254 |
| Af- og nedskrivninger primo | | 307.000 |
| Årets nedskrivninger | | 225.254 |
| Afgang afskrivninger | | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | 532.254 |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO | | 0 |
| 8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Anskaffelsessum primo | 5.624.583 | 24.862.923 |
| Årets tilgang | 0 | 4.296.111 |
| Årets afgang | 0 | -1.594.254 |
| Årets afgang ved spaltning | -5.624.583 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 0 | 27.564.780 |
| Af- og nedskrivninger primo | 4.408.783 | 18.286.537 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 68.139 |
| Årets afskrivninger | 0 | 2.321.155 |
| Afgang afskrivninger | 0 | -1.499.254 |
| Afgang afskrivninger ved spaltning | -4.408.783 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 | 19.176.577 |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO | 0 | 8.388.203 |

Den indarbejdede nedskrivning for regnskabsåret er foretaget i forbindelse med ledelsens revurdering af aktivernes genindvindingsværdi.

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Kr. | Kr. |
| 9. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Anskaffelsessum primo | 23.159.226 | 16.259.226 |
| Årets tilgang | 6.940.000 | 6.900.000 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 30.099.226 | 23.159.226 |
| Værdireguleringer primo | -16.664.072 | -12.320.165 |
| Årets resultatandel | -6.896.286 | -4.343.907 |
| Værdireguleringer ultimo | -23.560.358 | -16.664.072 |
| BOGFØRT VÆRDI ULTIMO | 6.538.868 | 6.495.154 |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat efter skat |
|---------------------|-----------------|-----------|-------------|------------------------------|
| BB Services ApS | Faaborg-Midtfyn | 100 % | 1.277.457 | 148.995 |
| Busfinans 2019 ApS | Faaborg-Midtfyn | 100 % | 53.307 | -1.554.727 |
| Busfinans 2020 ApS | Faaborg-Midtfyn | 100 % | 851.862 | -747.535 |
| Busfinans 2021 ApS | Faaborg-Midtfyn | 100 % | 496.621 | -285.778 |
| Busfinans 2022 ApS | Faaborg-Midtfyn | 100 % | 1.421.785 | -278.377 |
| BF Leasing 2021 ApS | Faaborg-Midtfyn | 100 % | 1.125.123 | -3.057.794 |
| BF Leasing 2022 ApS | Faaborg-Midtfyn | 100 % | 1.160.695 | -1.083.090 |
| BF Leasing 2023 ApS | Faaborg-Midtfyn | 100 % | 152.019 | -37.981 |

| | 2023 |
|---|-----------------|
| | Kr. |
| 10. UDSKUDT SKAT / SKATTEAKTIV: | |
| Saldo primo | -619.762 |
| Årets regulering ved spaltning | 222.068 |
| Årets regulering i resultatopgørelsen | 144.210 |
| | -253.484 |

Udskudt skat knytter sig primært til afvigelse mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier for materielle anlægsaktiver. Det indregnede skatteaktiv forventes anvendt indenfor en 3 - 5 årig periode.

11. PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:

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

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| | Kr. | Kr. |
| 12. VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE: | | |
| Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo | 3.614.544 | 3.587.815 |
| Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som et urealiseret tab/gevinst | 26.729 | -723.597 |

13. AKTIEKAPITAL:

Aktiekapitalen består af 1.000 anparter a nominelt 1.000 kr.

Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser.

14. RESULTATDISPONERING:

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Overført resultat | 4.680.216 | 4.854.056 |
| | <u>14.680.216</u> | <u>14.854.056</u> |

15. EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 6 - 38 måneder. Restforpligtelse pr. 31. december 2023 andrager 18.153 t.kr.

Betalings- og arbejdsгарantier stillet af Fynske Bank andrager pr. 31. december 2023 14.572 t.kr.

Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:

Bergholdt.dk A/S er sambeskattet med det ultimative moderselskab Buslager Holding ApS og dets øvrige danske datterselskaber. Som helejet datterselskab hæfter Bergholdt.dk A/S ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder indenfor sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Den samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af årsregnskabet for Buslager Holding ApS, cvr-nr. 41 08 67 93.

Hæftelse for moms:

Bergholdt.dk A/S er fællesregistreret for moms med to af selskabets datterselskaber BF Leasing 2021 ApS og BF Leasing 2022 ApS. Bergholdt.dk A/S er det afregnende selskab i fællesregistreringen, men alle selskaber i fællesregistreringen hæfter solidarisk for den samlede momsforpligtelse. Den samlede momsforpligtelse pr. 31. december 2023 udgør 922 t.kr.

16. SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for mellemværende med:

Pengeinstitutter er stillet:

Underpant i værdipapirdepot, der pr. 31. december 2023 har en beholdningsværdi på 3.614 t.kr.

Til sikkerhed for leasinggæld i datterselskabet Busfinans 2020 ApS, er der afgivet selvskyldnerkaution. Leasinggælden udgør 4.232 t.kr. pr. 31. december 2023.

NOTER

17. NÆRTSTÅENDE PARTER:

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været samhandel med øvrige koncernselskaber, omfattende køb og salg af tjenesteydelser mv. Selskabet oplyser alene om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår, jf. Årsregnskabslovens § 98c, stk. 7. Alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som 100 % ejer af selskabskapitalen:

Buslager ApS
Kielbergvej 20
5750 Ringe

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lotte Iglemose Paaske

BERGHOLDT.DK A/S CVR: 34604630

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 324cffbb-c9c7-4c15-8b7a-b2b4d0aa448e

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-06-06 13:32:46 UTC



Rita Sørensen

BERGHOLDT.DK A/S CVR: 34604630

Bestyrelsesformand

Serienummer: d799d9bc-73ed-4e3d-9785-2a54d8bff875

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-08 16:18:32 UTC



John Bergholdt

Direktør

Serienummer: 9190e496-d7d2-4e27-ab64-02863033e8f7

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-06-10 08:04:08 UTC



John Bergholdt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9190e496-d7d2-4e27-ab64-02863033e8f7

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-06-10 08:04:08 UTC



Johan Groth

REVISIONSFIRMAET EDELBO STATSATORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 35486178

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: a292825c-32c0-4852-bc27-9ecc8542629c

IP: 85.27.xxx.xxx

2024-06-10 09:17:46 UTC



Morten Troels Pedersen

REVISIONSFIRMAET EDELBO STATSATORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 35486178

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: 07d7c2ca-cc4c-4429-a989-f185fc4cd26c

IP: 2.108.xxx.xxx

2024-06-10 18:37:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: WH463-4QW8A-M1E0-E17FM-XJ643-41QDU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lotte Iglemose Paaske

BERGHOLDT.DK A/S CVR: 34604630

Dirigent

Serienummer: 324cffbb-c9c7-4c15-8b7a-b2b4d0aa448e

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-06-11 12:50:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: WH463-4QW8A-M1E0-E17FM-XJ643-41QDU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**