

# Brdr. Davidsens Rute- og Turistervice A/S

Nørholmsvej 164  
9000 Aalborg

CVR-nr. 38 74 80 92

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2022

---

Elin Majbrit Davidsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledespåtegning                             | 3           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 7           |
| Ledelsesberetning                          | 8           |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 9           |
| Resultatopgørelse                          | 13          |
| Balance                                    | 14          |
| Egenkapitalopgørelse                       | 16          |
| Noter                                      | 17          |



## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Brdr. Davidsens Rute- og Turistservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. juni 2022

### **Direktion**

Elin Majbrit Davidsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Jens Mogensen Christensen  
formand

Andreas Christensen Davidsen

Elin Majbritt Davidsen



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Brdr. Davidsens Rute- og Turistservice A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Davidsens Rute- og Turistservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1 for beskrivelse af "Usikkerhed omkring de økonomiske konsekvenser af Covid-19". Det fremgår heraf, at selskabet i 2020 og 2021 har været påvirket af Covid-19, og de restriktioner og nedlukninger der har været som følge heraf. Virksomhedens ledelse har valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### 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

Vort 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 regnskabsbrugere 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:



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nørresundby, den 22. juni 2022

### **TALMENNESKER**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 39 88 62 27

Lars Danmark Baadsgaard Bruun  
registreret revisor  
MNE-nr. mne32822



## **Selskabsoplysninger**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Brdr. Davidsens Rute- og Turistservice A/S<br>Nørholmsvej 164<br>9000 Aalborg                |
|                      | CVR-nr.: 38 74 80 92   |
|                      | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021  |
|                      | Hjemsted: Aalborg  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Jens Mogensen Christensen, formand<br>Andreas Christensen Davidsen<br>Elin Majbritt Davidsen |
| <b>Direktion</b>     | Elin Majbritt Davidsen, direktør   |
| <b>Revision</b>      | TALMENNESKER<br>Godkendt Revisionsanpartsselskab<br>Gammel Østergade 16<br>9400 Nørresundby  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Vendsyssel   |



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at køre rute- og turistkørsel samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 306.544, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.112.925.

Virksomhedens ejere har i 2019 igangsat en vækststrategi med det formål af skabe en solid, overskudsgivende og lønsom virksomhed i branchen. Strategiprocesen forløb planlagt frem til den første nedlukning af Danmark, grundet Covid-19.

I både 2020 og 2021 har selskabets aktiviteter, særligt på turistfart-segmentet, været påvirket af situationen omkring Covid-19 og de indførte restriktioner og nedlukning af samfundet på en række områder.

Virksomheden realiserede i 2020 et større underskud, men har i 2021 gennem tilpasning af aktiviteter og ressourcer realiseret et mindre overskud på kr. 306.544.

Covid-19 restriktionerne har i 2021 haft en mindre negativ effekt på omsætning og resultat, ligesom virksomhedens aktivitetsniveau først forventes endeligt genetableret i løbet af 2022. Der er udarbejdet budget for 2022, hvor virksomheden i samarbejde med sine finansielle samarbejdspartnere har sikret en tilstrækkelig likviditet til gennemførelse af den planlagte og budgetterede aktivitet.

Ledelsen har til stadighed fokus på optimering af balancen, herunder virksomhedens pengestrømme og likviditetsberedskab. Det er ledelsens opfattelse, at virksomheden for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres som planlagt/budgetteret i 2022. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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





## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Brdr. Davidsens Rute- og Turistervice A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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

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 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til kørselsomkostninger, reservedele og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Kørselsomkostninger, reservedele og hjælpematerialer**

Kørselsomkostninger, reservedele og hjælpematerialer indeholder det forbrug af kørselsomkostninger, reservedele og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets omsætning.

### **Andre driftsindtægter**

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

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt udbytter vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Udbytte og tilskrivning af fondsandele fra andre værdipapirer og kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, udbyttet og fondsandelene vedrører.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 50 år           | 0-50 %           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år          | 0-33,33 %        |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, måles til kostpris.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Depostia måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for reservedele og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr. | <u>2020</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |             | <b>24.785.662</b>  | <b>19.088.851</b>  |
| Personaleomkostninger                              | 2           | -18.930.612        | -17.266.351        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>5.855.050</b>   | <b>1.822.500</b>   |
| Afskrivninger                                      |             | -5.133.613         | -5.517.712         |
| Andre driftsomkostninger                           |             | -3.435             | -20.492            |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>718.002</b>     | <b>-3.715.704</b>  |
| Finansielle indtægter                              | 3           | 91.653             | 89.338             |
| Finansielle omkostninger                           |             | -1.280.634         | -1.152.537         |
| <b>Resultat før skat</b>                           |             | <b>-470.979</b>    | <b>-4.778.903</b>  |
| Skat af årets resultat                             |             | 777.523            | -173.232           |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b>306.544</b>     | <b>-4.952.135</b>  |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>         |             |                    |                    |
| Overført resultat                                  |             | 306.544            | -4.952.135         |
|  |             | <b>306.544</b>     | <b>-4.952.135</b>  |



## Balance 31. december 2021

|  | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr. | <u>2020</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                    |                    |
| Goodwill                                     |             | 0                  | 310.967            |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |             | <b>0</b>           | <b>310.967</b>     |
| Grunde og bygninger                          |             | 6.764.323          | 6.670.761          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 21.061.756         | 24.841.292         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4           | <b>27.826.079</b>  | <b>31.512.053</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |             | 96.077             | 53.506             |
| Deposita                                     |             | 265.433            | 340.433            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>361.510</b>     | <b>393.939</b>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>28.187.589</b>  | <b>32.216.959</b>  |
| Reservedele og hjælpematerialer              |             | 1.299.916          | 1.314.857          |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>1.299.916</b>   | <b>1.314.857</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 2.438.654          | 1.150.248          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    |             | 140.000            | 0                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 203.421            | 122.182            |
| Andre tilgodehavender                        |             | 113.617            | 255.819            |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 94.255             | 0                  |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |             | 17.309             | 37.623             |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>3.007.256</b>   | <b>1.565.872</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>158.491</b>     | <b>144.201</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>4.465.663</b>   | <b>3.024.930</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>32.653.252</b>  | <b>35.241.889</b>  |



## Balance 31. december 2021

|   | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr. | <u>2020</u><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>   |             |                    |                    |
| Virksomhedskapital  |             | 500.000            | 500.000            |
| Overført resultat   |             | -1.612.925         | -1.919.469         |
| <b>Egenkapital</b>  |             | <b>-1.112.925</b>  | <b>-1.419.469</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat                              |             | 0                  | 683.268            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                       |             | <b>0</b>           | <b>683.268</b>     |
| Kreditinstitutter i øvrigt                                |             | 4.411.190          | 3.670.501          |
| Gæld til realkreditinstitutter                            |             | 2.844.727          | 2.963.693          |
| Leasingforpligtelser                                      |             | 13.232.272         | 15.713.029         |
| Anden gæld  |             | 1.176.791          | 0                  |
| Feriepengeforpligtelser                                   |             | 1.333.240          | 1.523.454          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                    | 5           | <b>22.998.220</b>  | <b>23.870.677</b>  |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser        | 5           | 5.230.875          | 4.427.600          |
| Banker  |             | 1.922.714          | 2.963.210          |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                       |             | 4.500              | 4.500              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                  |             | 801.883            | 857.125            |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                     |             | 212.983            | 240.608            |
| Anden gæld  |             | 2.595.002          | 3.614.370          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                    |             | <b>10.767.957</b>  | <b>12.107.413</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                           |             | <b>33.766.177</b>  | <b>35.978.090</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                                     |             | <b>32.653.252</b>  | <b>35.241.889</b>  |
| Usikkerhed omkring de økonomiske konsekvenser af Covid-19 | 1           |                    |                    |
| Eventualforpligtelser                                     | 6           |                    |                    |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                     | 7           |                    |                    |



## Egenkapitalopgørelse

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført resul-<br>tat | I alt             |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021           | 500.000                 | -1.919.469             | -1.419.469        |
| Årets resultat                       | 0                       | 306.544                | 306.544           |
| <b>Egenkapital 31. december 2021</b> | <b>500.000</b>          | <b>-1.612.925</b>      | <b>-1.112.925</b> |

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført resul-<br>tat | I alt             |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020           | 500.000                 | 3.032.666              | 3.532.666         |
| Årets resultat                       | 0                       | -4.952.135             | -4.952.135        |
| <b>Egenkapital 31. december 2020</b> | <b>500.000</b>          | <b>-1.919.469</b>      | <b>-1.419.469</b> |





## Noter

### 1 Usikkerhed omkring de økonomiske konsekvenser af Covid-19

Virksomhedens ejere har i 2019 igangsat en vækststrategi med det formål af skabe en solid, overskudsgivende og lønsom virksomhed i branchen. Strategiprocesen forløb planlagt frem til den første nedlukning af Danmark, grundet Covid-19.

I både 2020 og 2021 har selskabets aktiviteter, særligt på turistfart-segmentet, været påvirket af situationen omkring Covid-19 og de indførte restriktioner og nedlukning af samfundet på en række områder.

Virksomheden realiserede i 2020 et større underskud, men har i 2021 gennem tilpasning af aktiviteter og ressourcer realiseret et mindre overskud på kr. 306.544.

Covid-19 restriktionerne har i 2021 haft en mindre negativ effekt på omsætning og resultat, ligesom virksomhedens aktivitetsniveau først forventes endeligt genetableret i løbet af 2022. Der er udarbejdet budget for 2022, hvor virksomheden i samarbejde med sine finansielle samarbejdspartnere har sikret en tilstrækkelig likviditet til gennemførelse af den planlagte og budgetterede aktivitet.

Ledelsen har til stadighed fokus på optimering af balancen, herunder virksomhedens pengestrømme og likviditetsberedskab. Det er ledelsens opfattelse, at virksomheden for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres som planlagt/budgetteret i 2022. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

|  | <u>2021</u><br>kr.       | <u>2020</u><br>kr.       |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                          |                          |
| Lønninger                                      | 15.943.000               | 14.494.763               |
| Pensioner                                      | 2.005.343                | 1.798.245                |
| Andre omkostninger til social sikring          | 863.797                  | 780.085                  |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>118.472</u>           | <u>193.258</u>           |
|  | <b><u>18.930.612</u></b> | <b><u>17.266.351</u></b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>46</u>                | <u>46</u>                |



## Noter

|   | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | kr.           | kr.           |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>  |               |               |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 86.111        | 87.166        |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder   | 2.942         | 1.306         |
| Andre finansielle indtægter   | 2.600         | 866           |
|   | <u>91.653</u> | <u>89.338</u> |

## 4 Materielle anlægsaktiver

|   | Grunde og byg-<br>ninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|---|--------------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2021                                 | 7.401.900                | 32.937.480                                    |
| Tilgang i årets løb                                     | 195.168                  | 1.218.613                                     |
| Afgang i årets løb                                      | 0                        | -1.235.000                                    |
| Kostpris 31. december 2021                              | <u>7.597.068</u>         | <u>32.921.093</u>                             |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021                    | 731.139                  | 8.096.187                                     |
| Årets afskrivninger                                     | 101.606                  | 4.701.567                                     |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0                        | -938.417                                      |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021                 | <u>832.745</u>           | <u>11.859.337</u>                             |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>          | <u><b>6.764.323</b></u>  | <u><b>21.061.756</b></u>                      |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver                | <u>0</u>                 | <u>17.677.262</u>                             |

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

|                                | Gæld<br>1. januar<br>2021 | Gæld<br>31. december<br>2021 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt     | 4.710.501                 | 5.619.090                    | 1.207.900          | 413.000                |
| Gæld til realkreditinstitutter | 3.061.193                 | 2.953.227                    | 108.500            | 2.411.000              |
| Leasingforpligtelser           | 19.003.129                | 16.440.672                   | 3.208.400          | 803.000                |
| Anden gæld                     | 1.523.454                 | 1.882.866                    | 706.075            | 0                      |
| Feriepengeforpligtelser        | 0                         | 1.333.240                    | 0                  | 0                      |
|                                | <u>28.298.277</u>         | <u>28.229.095</u>            | <u>5.230.875</u>   | <u>3.627.000</u>       |



## Noter

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brdr. Davidsen Holding ApS CVR-nr.: 38 74 89 12 (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. De sambeskattedes virksomheders samlede nettoforpligtelse overfor SKAT udgør t.kr. 0 på balancetidspunktet i henhold til årsrapporten for 2021 for administrationselskabet Brdr. Davidsen Holding ApS CVR-nr.: 38 74 89 12. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse vedr. værkstedslokaler, med et opsigelsesvarsel på 12 måneder, og en årlig husleje på t.kr. 180.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse vedr. kontorlokaler, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 318 i uopsigelsesperioden, som udløber 30. juni 2023, hvorefter lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået lejeforpligtelser vedr. parkeringsarealer, med en årlig leje på t.kr. 8. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået lejeforpligtelser vedr. tankanlæg, med en årlig leje på t.kr. 96. Lejekontrakterne kan opsiges med 1-6 måneders varsel.

Selskabet har indgået lejeforpligtelser vedr. kopimaskine, med en årlig leje på t.kr. 10 og en restløbetid på 8 måneder.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.953, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 6.764.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der tinglyst ejerpantebrev i grunde og bygninger med nom. t.kr. 3.350, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 6.764. Der er endvidere tinglyst underpant til Vækstfonden på t.kr. 3.350.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet givet pant i selskabets busser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 3.000. Der er endvidere tinglyst underpant til Vækstfonden på t.kr. 3.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet skønnes at udgøre t.kr. 1.818 pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 7.555, er der givet virksomhedspant på t.kr. 3.000, omfattende immaterielle rettigheder, simple fordringer, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Der er endvidere tinglyst underpant til Vækstfonden på t.kr. 3.000 samt skadesløsbrev på t.kr. 1.800. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 7.123.

Der er stillet garanti overfor Rejsegarantifonden nom. t.kr. 300.



# 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.”

## Elin Majbrit Davidsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-506968823057

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-26 10:49:39 UTC

NEM ID 

## Elin Majbrit Davidsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-506968823057

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-26 10:49:39 UTC

NEM ID 

## Jens Mogensen Christensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-918695349565

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-26 10:55:57 UTC

NEM ID 

## Andreas Christensen Davidsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-730278605244

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-26 15:31:35 UTC

NEM ID 

## Lars Danmark Baadsgaard Bruun

Registreret revisor

På vegne af: TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartss...

Serienummer: CVR:39886227-RID:11000071

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-26 16:47:26 UTC

NEM ID 

## Elin Majbrit Davidsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-506968823057

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-27 05:42:51 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 55OUF-ZBGMl-06NVP-M3TCP-05KEY-7L4Z5

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](mailto: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/validate>