

A/S St. Valbyvej 264  
St. Valbyvej 264, Gundsølille  
4000 Roskilde

CVR-nummer: 15276231

*ÅRSRAPPORT*  
*1. januar - 31. december 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2024



Dirigent Ole Høegh Andersen

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12
Egenkapitalopgørelse .....	14
Noter.....	15

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for A/S St. Valbyvej 264.

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

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 og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. marts 2024

**Direktionen**



Ole Høegh Andersen

**Bestyrelse**



Ole Høegh Andersen

Susanne Norrman  
Andersen

Jens Høegh Andersen



**Til den daglige ledelse i A/S St. Valbyvej 264**

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S St. Valbyvej 264 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere 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.

Borup, den 4. marts 2024

HR REVISION - Barrett ApS  
CVR-nr.: 28842562

Per Kristiansen  
Registreret Revisor  
mne753

SELSKABSOPLYSNINGER



<b>Selskabet</b>	A/S St. Valbyvej 264 St. Valbyvej 264, Gundsølille 4000 Roskilde
	Telefon: 46 78 72 21 E-mail: ole.h.andersen@mail.dk CVR-nr.: 15 27 62 31 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jens Høegh Andersen Ole Høegh Andersen Susanne Norrman Andersen
<b>Direktion</b>	Ole Høegh Andersen
<b>Revisor</b>	HR REVISION - Barrett ApS Godkendt Revisionsanpartsselskab Møllevvej 15 4140 Borup
<b>Ejerforhold</b>	Jens Høegh Andersen, St. Valbyvej 264B, Gundsølille, 4000 Roskilde Ole Høegh Andersen, St. Valbyvej 264A, Gundsølille, 4000 Roskilde

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive gartneri.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, et overskud på kr. 511.914 anses af ledelsen for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.296.959 og en egenkapital på kr. 6.343.595.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

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

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

**Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.



## GENERELT

Årsregnskabet for A/S St. Valbyvej 264 for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, samt tilvalg fra højere regnskabsklasser.

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.

### Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Installationer i bygninger	20 år
Indretning lejede lokaler	10 år
Bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000/32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **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.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontante beholdninger.

#### **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.

#### **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 acontoskatter.

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.

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.

**Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.699.356</b>	<b>1.864</b>
1 Personaleomkostninger .....	-903.594	-1.006
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-155.387	-155
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>640.375</b>	<b>703</b>
Andre finansielle indtægter .....	40.080	21
Andre finansielle omkostninger .....	-26.571	-51
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>653.884</b>	<b>673</b>
3 Skat af årets resultat .....	-141.970	-146
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>511.914</b>	<b>527</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	122.000	118
Overført resultat .....	389.914	409
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>511.914</b>	<b>527</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
4 Grunde og bygninger.....	3.366.511	3.406
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	259.635	350
4 Indretning af lejede lokaler.....	48.905	74
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>3.675.051</b>	<b>3.830</b>
Deposita.....	53.779	43
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>53.779</b>	<b>43</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>3.728.830</b>	<b>3.873</b>
Periodeafgrænsningsposter.....	49.892	42
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>49.892</b>	<b>42</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	150.053	116
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>150.053</b>	<b>116</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>3.368.184</b>	<b>2.762</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.568.129</b>	<b>2.920</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>7.296.959</b>	<b>6.793</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat .....	5.721.595	5.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	122.000	118
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>6.343.595</b>	<b>5.950</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	359.383	365
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>359.383</b>	<b>365</b>
Prioritetsgæld .....	247.345	258
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	64.607	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>311.952</b>	<b>258</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	10.152	9
Selskabsskat .....	59.180	101
Anden gæld .....	212.697	110
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>282.029</b>	<b>220</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>593.981</b>	<b>478</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>7.296.959</b>	<b>6.793</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	500.000	500
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>500</b>
Overført resultat, primo .....	5.331.681	4.923
Årets resultat .....	511.914	527
Foreslået udbytte .....	-122.000	-118
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>5.721.595</b>	<b>5.332</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	117.800	114
Foreslået udbytte .....	122.000	118
Udloddet udbytte.....	-117.800	-114
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....</b>	<b>122.000</b>	<b>118</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>6.343.595</b>	<b>5.950</b>

## NOTER

	2023	2022 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	3	4
Lønninger .....	854.593	955
Andre omkostninger til social sikring .....	49.001	51
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>903.594</b>	<b>1.006</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger .....	33.105	33
Installationer vedr. produktion .....	6.750	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion .....	91.078	91
Indretning af lejede lokaler.....	24.454	24
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>155.387</b>	<b>155</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	148.412	147
Regulering af eventualskatter.....	-6.442	-1
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>141.970</b>	<b>146</b>

		2023	2022 kr. 1000
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	3.732.039	819.674	244.537
Kostpris 31. december 2023	3.732.039	819.674	244.537
Af-/nedskrivninger, primo.....	-325.673	-468.961	-171.178
Årets af-/nedskrivninger.....	-39.855	-91.078	-24.454
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-365.528	-560.039	-195.632
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>3.366.511</b>	<b>259.635</b>	<b>48.905</b>

Kontantværdi ifølge offentlig ejendomsvurdering  
pr. 1. oktober 2022 udgør kr. 9.800.000.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat.....	5.331.681	0	389.914	5.721.595
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	117.800	-117.800	122.000	122.000
	<b>5.949.481</b>	<b>-117.800</b>	<b>511.914</b>	<b>6.343.595</b>

Aktierne lyder på nominelt kr. 50.000 A-aktier og  
kr. 450.000 B-aktier i multipla af kr. 1.000.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har påtaget huslejeforpligtelse.  
Årlig kr. 106.000 frem til 31. december 2024.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er  
der tinglyst pantebreve for nom. kr. 349.038.